

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

臺 北 市 總 決 算

暨附屬單位決算及綜計表審核報告

(參考資料-附屬單位決算部分)

審計部臺北市審計處

中華民國 114 年度
臺北市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告
(參考資料-附屬單位決算部分)

目 錄

甲、各營（事）業決算之審核

財政局主管

壹、臺北市動產質借處 ----- 甲- 1

交通局主管

貳、臺北大眾捷運股份有限公司 ----- 甲- 7

臺北自來水事業處主管

參、臺北自來水事業處 ----- 甲- 14

捷運工程局主管

肆、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金 ----- 甲- 20

乙、各基金決算之審核

壹、作業基金

人事處主管

一、臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金 ----- 乙- 1

財政局主管

二、臺北市市有財產開發基金 ----- 乙- 6

教育局主管

三、臺北市立大學校務發展基金 ----- 乙- 11

產業發展局主管

四、臺北市市場發展基金 ----- 乙- 16

工務局主管

五、臺北市共同管道基金 ----- 乙- 21

交通局主管

六、臺北市公有收費停車場基金	乙- 26
----------------	-------

衛生局主管

七、臺北市立聯合醫院醫療基金	乙- 32
----------------	-------

都市發展局主管

八、臺北市住宅基金	乙- 38
-----------	-------

九、臺北市都市更新基金	乙- 43
-------------	-------

文化局主管

十、臺北市文化設施發展基金	乙- 48
---------------	-------

地政局主管

十一、臺北市實施平均地權基金	乙- 53
----------------	-------

貳、債務基金

財政局主管

臺北市債務基金	乙- 58
---------	-------

參、特別收入基金

教育局主管

一、臺北市地方教育發展基金	乙- 62
---------------	-------

產業發展局主管

二、臺北市農業發展基金	乙- 67
-------------	-------

三、臺北市溫泉資源管理基金	乙- 71
---------------	-------

四、臺北市產業發展基金	乙- 75
-------------	-------

工務局主管

五、臺北市道路基金	乙- 79
-----------	-------

社會局主管

六、臺北市公益彩券盈餘分配基金	乙- 83
-----------------	-------

勞動局主管

七、臺北市勞工權益基金	乙- 87
-------------	-------

八、臺北市身心障礙者就業基金	乙- 91
----------------	-------

環境保護局主管

九、臺北市環境保護基金	乙- 95
-------------	-------

都市發展局主管

十、臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金	乙-100
----------------------	-------

十一、臺北市容積代金基金	乙-104
--------------	-------

文化局主管

十二、臺北市公共藝術基金	乙-108
--------------	-------

地政局主管

十三、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金	乙-112
----------------------	-------

捷運工程局主管

十四、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	乙-116
-----------------------	-------

十五、臺北市大眾捷運系統建設基金	乙-120
------------------	-------

丙、附表

壹、營業部分

一、營業基金損益計算審定數額綜計表（科目別）	丙- 1
------------------------	------

二、營業基金盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	丙- 2
------------------------	------

三、營業基金盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	丙- 3
-------------------------	------

四、營業基金產銷及營運計畫執行情形明細表	丙- 4
----------------------	------

五、營業基金固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表	丙- 5
-----------------------------	------

貳、非營業部分

一、作業基金收支餘絀審定數額綜計表（科目別）	丙- 6
------------------------	------

二、作業基金餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	丙- 7
------------------------	------

三、作業基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	丙- 8
-------------------------	------

四、債務基金及特別收入基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	丙- 9
--------------------------------	------

五、作業基金及特別收入基金固定資產之建設改良擴充彙總表	丙- 10
-----------------------------	-------

參、市營（事）業基金數額表	丙- 12
---------------	-------

肆、營業基金盈虧審定後解繳公庫股（官）息紅利明細表	丙- 14
---------------------------	-------

伍、非營業特種基金解繳公庫明細表	丙- 15
------------------	-------

審編說明

- 一、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或以西元年度表達情形。
- 二、內文引述臺北市總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告，簡稱為審核報告。
- 三、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 四、各總決算書表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 五、統計表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值尚未發布者，以「…」表示；數值無意義者，以「--」表示；有數值惟未達表列統計單位者，最多表達至小數點後2位，否則以「0」表示；各項數值合計數係以各細項原值加總後，表達至表列統計單位（如億元、百萬元、千元等），細項數字之和與合計數或有差異；各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與合計數之百分比或有差異。
- 六、特別收入基金之預算數，係114年度法定預算數；至於決算數及決算審定數，係包含114年度預算數、報准先行辦理數、以前年度保留數及配合總預算追加預算辦理數等之執行數。
- 七、依臺北市議會111年10月14日附帶決議及臺北大眾捷運股份有限公司113年5月24日董事會審議通過，臺北市政府及臺北大眾捷運股份有限公司於114年7月1日投資成立北捷遊憩事業股份有限公司，其基金名稱表達以事實發生時點之名稱為原則。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、臺北市動產質借處

臺北市動產質借處係以辦理小額質借放款，服務中低收入市民急需之融資為主要業務。茲將該處 114 年度決算經本處審核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫

該處 114 年度主要營運計畫係短期擔保放款及質借物品處理等 2 項，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

1. 短期擔保放款 預計營運量 14 億 8,400 萬餘元，實際營運量 21 億 2,999 萬餘元，較預計增加 6 億 4,599 萬餘元，約 43.53%，主要係國際黃金價格上漲，配合調高黃金質借標準，民眾以黃金質借放款金額較預計增加所致。

2. 質借物品處理 預計變賣流當品（黃金）1 萬 7 千餘公克，實際變賣 4 千餘公克，較預計減少 1 萬 2 千餘公克，約 73.62%，主要係國際黃金價格高漲，民眾贖回意願提升，流當量減少所致。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫

114 年度固定資產建設改良擴充預算數 614 萬餘元（含於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 430 萬餘元），均屬一般建築及設備計畫。決算支用數 561 萬餘元，較可用預算數減少 53 萬餘元，約 8.64%，主要係貴金屬螢光分析檢測儀採購結餘所致。

二、預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 4,999 萬餘元，營業外利益 2,681 萬餘元，稅前淨利 7,680 萬餘元，經減除所得稅費用 1,536 萬餘元後，審定本期淨利為 6,144 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 4,282 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 4,860 萬餘元，主要係國際黃金價格上漲，配合調高黃金質借標準，民眾以黃金質借放款金額較預計增加，利息收入隨增所致。

三、盈虧撥補之審定

（一）盈虧之審定

114 年度原編決算稅前淨利 7,680 萬 2,707 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 114 年度決算稅前淨利亦為 7,680 萬 2,707 元，減除所得稅費用 1,536 萬 541 元，本期淨利 6,144 萬 2,166 元。

（二）課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺北市政府核定及本處審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 7,664 萬 4,180 元，應繳納所得稅為 1,532 萬 8,836 元。

（三）盈虧撥補

114 年度審定本期淨利 6,144 萬 2,166 元，連同以前年度累積盈餘 4 億 8,261 萬 2,113 元，合計 5 億 4,405 萬 4,279 元，依法分配如次：1. 分配地方政府官息紅利 3,888 萬 7,166 元；2. 未分配盈餘 5 億 516 萬 7,113 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6,003 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,871 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,875 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,174 萬餘元，減少 1,302 萬餘元，主要係短期擔保放款增加所致。又營業活動之淨現金流出 5 億 200 萬餘元，主要係短期擔保放款增加；投資活動之淨現金流出 752 萬餘元，主要係價購貴金屬螢光分析檢測儀；籌資活動之淨現金流入 5 億 2,825 萬餘元，主要係短期借款增加。

茲將該處 114 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

臺北市動產質借處損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	146,659,000	183,956,075	—	183,956,075	37,297,075	25.43
銷貨收入	32,856,000	17,664,081	—	17,664,081	- 15,191,919	- 46.24
金融保險收入	113,803,000	166,291,994	—	166,291,994	52,488,994	46.12
營業成本	29,601,000	20,768,757	—	20,768,757	- 8,832,243	- 29.84
銷貨成本	27,696,000	7,961,441	—	7,961,441	- 19,734,559	- 71.25
金融保險成本	1,905,000	12,807,316	—	12,807,316	10,902,316	572.30
營業毛利（毛損）	117,058,000	163,187,318	—	163,187,318	46,129,318	39.41
營業費用	109,892,000	113,195,994	—	113,195,994	3,303,994	3.01
業務費用	80,797,000	82,827,895	—	82,827,895	2,030,895	2.51
管理費用	28,847,000	30,130,574	—	30,130,574	1,283,574	4.45
其他營業費用	248,000	237,525	—	237,525	- 10,475	- 4.22
營業利益（損失）	7,166,000	49,991,324	—	49,991,324	42,825,324	597.62
營業外收入	23,139,000	30,108,970	—	30,108,970	6,969,970	30.12
財務收入	251,000	348,250	—	348,250	97,250	38.75
其他營業外收入	22,888,000	29,760,720	—	29,760,720	6,872,720	30.03
營業外費用	2,111,000	3,297,587	—	3,297,587	1,186,587	56.21
財務費用	48,000	11,337	—	11,337	- 36,663	- 76.38
其他營業外費用	2,063,000	3,286,250	—	3,286,250	1,223,250	59.29
營業外利益（損失）	21,028,000	26,811,383	—	26,811,383	5,783,383	27.50
稅前淨利（淨損）	28,194,000	76,802,707	—	76,802,707	48,608,707	172.41
所得稅費用（利益）	5,639,000	15,360,541	—	15,360,541	9,721,541	172.40
本期淨利（淨損）	22,555,000	61,442,166	—	61,442,166	38,887,166	172.41

註：稅前淨利 76,802,707 元，扣除以前年度提撥員工退休及離職金超限迴轉數 158,527 元，課稅所得為 76,644,180 元。應繳納所得稅 15,328,836 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 31,705 元，所得稅費用為 15,360,541 元。

臺北市動產質借處盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	505,167,000	544,054,279	—	544,054,279	38,887,279	7.70
本期淨利	22,555,000	61,442,166	—	61,442,166	38,887,166	172.41
累積盈餘	482,612,000	482,612,113	—	482,612,113	113	0.00
分配之部	505,167,000	544,054,279	—	544,054,279	38,887,279	7.70
地方政府所得者	—	38,887,166	—	38,887,166	38,887,166	--
股（官）息紅利	—	38,887,166	—	38,887,166	38,887,166	--
留存事業機關者	505,167,000	505,167,113	—	505,167,113	113	0.00
未分配盈餘	505,167,000	505,167,113	—	505,167,113	113	0.00

臺北市動產質借處盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	28,194,000	76,802,707	48,608,707	172.41
利息股利之調整	- 112,101,000	- 153,821,591	- 41,720,591	37.22
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 83,907,000	- 77,018,884	6,888,116	- 8.21
調整項目	18,348,000	- 563,056,193	- 581,404,193	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 65,559,000	- 640,075,077	- 574,516,077	876.33
收取利息	114,054,000	158,935,521	44,881,521	39.35
支付利息	- 1,907,000	- 12,004,623	- 10,097,623	529.50
支付所得稅	- 5,639,000	- 8,864,407	- 3,225,407	57.20
營業活動之淨現金流入（流出）	40,949,000	- 502,008,586	- 542,957,586	--
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	4,000	—	- 4,000	- 100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 2,316,000	- 2,244,068	71,932	- 3.11
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,425,000	- 5,280,935	- 3,855,935	270.59
投資活動之淨現金流入（流出）	- 3,737,000	- 7,525,003	- 3,788,003	101.36
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 5,334,000	552,979,037	558,313,037	--
其他負債淨增（淨減）	—	305,103	305,103	--
減少長期負債	- 90,000	- 13,264,047	- 13,174,047	14,637.83
支付利息	- 46,000	- 10,039	35,961	- 78.18
發放現金股利	—	- 11,757,039	- 11,757,039	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 5,470,000	528,253,015	533,723,015	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	31,742,000	18,719,426	- 13,022,574	- 41.03
期初現金及約當現金	3,629,000	60,030,779	56,401,779	1,554.20
期末現金及約當現金	35,371,000	78,750,205	43,379,205	122.64

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市動產質借處盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,659,752,751	100.00	2,066,665,936	100.00	593,086,815	28.70
流動資產	195,581,912	7.35	136,294,772	6.59	59,287,140	43.50
現金	78,750,205	2.96	60,030,779	2.90	18,719,426	31.18
應收款項	43,063,420	1.62	35,444,825	1.72	7,618,595	21.49
存貨	68,167,336	2.56	35,056,770	1.70	33,110,566	94.45
預付款項	5,600,951	0.21	5,762,398	0.28	- 161,447	- 2.80
押匯貼現及放款	2,388,926,450	89.82	1,847,945,150	89.42	540,981,300	29.27
短期擔保放款及透支	2,388,926,450	89.82	1,847,945,150	89.42	540,981,300	29.27
不動產、廠房及設備	70,551,681	2.65	79,322,635	3.84	- 8,770,954	- 11.06
土地	6,969,118	0.26	6,969,118	0.34	—	—
房屋及建築	56,796,860	2.14	65,102,264	3.15	- 8,305,404	- 12.76
機械及設備	4,510,777	0.17	727,225	0.04	3,783,552	520.27
交通及運輸設備	40,052	0.00	106,542	0.01	- 66,490	- 62.41
什項設備	1,507,436	0.06	1,745,215	0.08	- 237,779	- 13.62
購建中固定資產	—	—	4,022,000	0.19	- 4,022,000	- 100.00
租賃資產	727,438	0.03	650,271	0.03	77,167	11.87
無形資產及礦產資源	4,564,755	0.17	2,937,789	0.14	1,626,966	55.38
無形資產及礦產資源	4,564,755	0.17	2,937,789	0.14	1,626,966	55.38
其他資產	127,953	0.00	165,590	0.01	- 37,637	- 22.73
遞延所得稅資產	43,693	0.00	75,398	0.00	- 31,705	- 42.05
什項資產	84,260	0.00	90,192	0.00	- 5,932	- 6.58
資產總額	2,659,752,751	100.00	2,066,665,936	100.00	593,086,815	28.70
負債	1,156,575,799	43.48	575,216,871	27.83	581,358,928	101.07
流動負債	1,155,469,642	43.44	561,096,665	27.15	594,372,977	105.93
短期債務	1,053,442,252	39.61	500,234,049	24.20	553,208,203	110.59
應付款項	90,855,998	3.42	56,144,195	2.72	34,711,803	61.83
本期所得稅負債	11,140,506	0.42	4,676,077	0.23	6,464,429	138.24
預收款項	30,886	0.00	42,344	0.00	- 11,458	- 27.06
長期負債	596,337	0.02	13,915,489	0.67	- 13,319,152	- 95.71
長期債務	596,337	0.02	13,915,489	0.67	- 13,319,152	- 95.71
其他負債	509,820	0.02	204,717	0.01	305,103	149.04
什項負債	509,820	0.02	204,717	0.01	305,103	149.04
權益	1,503,176,952	56.52	1,491,449,065	72.17	11,727,887	0.79
資本	997,509,127	37.50	1,008,336,240	48.79	- 10,827,113	- 1.07
資本	997,509,127	37.50	1,008,336,240	48.79	- 10,827,113	- 1.07
資本公積	500,712	0.02	500,712	0.02	—	—
資本公積	500,712	0.02	500,712	0.02	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	505,167,113	18.99	482,612,113	23.35	22,555,000	4.67
未指撥保留盈餘	505,167,113	18.99	482,612,113	23.35	22,555,000	4.67
負債及權益總額	2,659,752,751	100.00	2,066,665,936	100.00	593,086,815	28.70

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 5,606,084,288 元及 3,520,644,289 元。

2. 存貨成本係採個別認定法，其相關處理依企業會計準則第 5 號公報辦理。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 593 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）17 萬餘元。

貳、臺北大眾捷運股份有限公司

臺北大眾捷運股份有限公司係以提供大眾捷運服務為主要業務。該公司 114 年度決算暨所屬北捷遊憩事業股份有限公司之分決算，係依預算採合併報表編造，經本處參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫

該公司 114 年度主要營運計畫係票務收入、貓空纜車客運收入、小巨蛋主場館收入、兒童新樂園遊樂設施收入等 4 項，其中達成預計目標者 3 項，未達預計目標者 1 項，其原因列表分析如次：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
1. 票務收入	千元	17,947,488	18,587,503	640,015	3.57	載客量較預計增加。
2. 貓空纜車客運收入	千元	97,711	114,353	16,642	17.03	調整票價。
3. 小巨蛋主場館收入	千元	145,614	155,226	9,612	6.60	主場館實際租用天數較預計增加。
4. 兒童新樂園遊樂設施收入	千元	75,324	61,228	- 14,095	- 18.71	入園人數未如預期及受天候因素影響。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫

114 年度固定資產建設改良擴充預算數 5 億 5,521 萬餘元，連同 113 年度轉入數 14 億 5,361 萬餘元，合計可用預算數 20 億 882 萬餘元（含專案計畫 17 億 4,027 萬餘元、一般建築及設備 2 億 6,855 萬餘元）。決算支用數 11 億 2,877 萬餘元（含專案計畫 9 億 5,026 萬餘元、一般建築及設備 1 億 7,851 萬餘元），較可用預算數減少 8 億 8,005 萬餘元，約 43.81%，主要係「捷運士林站轉乘設施空間活化及多元服務建置案」部分樓層施工界面爭議，影響工程進度所致。未支用數中 7 億 9,348 萬餘元（含專案計畫 7 億 2,593 萬餘元、一般建築及設備 6,755 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業損失 2 億 6,911 萬餘元，營業外利益 7 億 5,035 萬餘元，稅前淨利 4 億 8,123 萬餘元，經減除所得稅費用 7,468 萬餘元後，審定本期淨利為 4 億 655 萬餘元。

上述營業損失較預算數增加 3,887 萬餘元，主要係增繳捷運系統租金，運輸費用增加，稅前淨利較預算數增加 8,474 萬餘元，主要係投資金融商品之收益較預計增加，及存款利率調升，利息收入隨增所致。

三、盈虧撥補之審定

(一) 盈虧之審定

114 年度原編決算稅前淨利 4 億 7,516 萬 1,187 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核分別修正增列收入 672 萬 5,904 元、增列支出 64 萬 9,013 元，綜計增列稅前淨利 607 萬 6,891 元，審定 114 年度決算稅前淨利 4 億 8,123 萬 8,078 元，減除所得稅費用 7,468 萬 2,899 元，本期淨利 4 億 655 萬 5,179 元。

(二) 課稅所得之審定

上列稅前淨利，依臺北市政府核定及本處審核結果，照稅法規定，課稅所得為 3 億 1,325 萬 3,222 元，應繳納所得稅為 6,265 萬 644 元。

(三) 盈虧撥補

114 年度審定本期淨利(歸屬於母公司業主)3 億 9,343 萬 129 元，連同累積盈餘 18 億 6,526 萬 3,318 元及其他綜合損益轉入數 2 億 1,197 萬 1,596 元，合計 24 億 7,066 萬 5,043 元，依法分配如次：1. 提列法定公積 5,362 萬 4,770 元；2. 分配股息紅利 7,400 萬元，其中中央政府部分 1,268 萬 5,714 元、地方政府部分 6,104 萬 6,829 元、轉投資機關部分 26 萬 7,457 元；3. 未分配盈餘 23 億 4,304 萬 273 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6 億 217 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 1,916 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 2,133 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 7,179 萬餘元，減少 1 億 5,262 萬餘元，主要係支付電聯車採購案之預付貨款較預算增加。又營業活動之淨現金流入 4 億 5,812 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1 億 6,181 萬餘元，主要係購建投資性不動產及固定資產；籌資活動之淨現金流入 2,285 萬餘元，主要係收繳代辦重置採購案之逾期違約罰款。

五、其他事項

臺北大眾捷運股份有限公司計畫及預算之執行結果，前經本處查核後依法陳報監察院，嗣經監察院於 114 年 7 月 1 日至 115 年 6 月 30 日同意備查者，摘述如次：

1. 辦理「捷運文湖線木柵段洩波電纜重置」採購案，核有：部分區段未經測試或未通過驗證合格，即逕付部分價款，經通知臺北大眾捷運股份有限公司查處，據復已予失職人員適當處分(2 人)，並採行改善措施。案經本處陳報監察院，於 114 年 10 月 7 日獲同意備查。

2. 辦理「捷運全線橋梁、建造物及邊坡檢測工作」採購案，核有：未覈實審查承商提送之履約資料，經通知臺北大眾捷運股份有限公司查處，據復已予失職人員適當處分（2 人），並採行改善措施。案經本處陳報監察院，於 115 年 3 月 25 日獲同意備查。

茲將臺北大眾捷運股份有限公司 114 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，暨所屬分預算營業收支概況（北捷遊憩事業股份有限公司損益計算計列期間係自 114 年 7 月 1 日成立日起至自 114 年 12 月 31 日止），分別列表如次：

臺北大眾捷運股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利 （ 淨 損 ）			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
北捷遊憩事業股份有限公司	546,305,011	505,289,231	24,756,000	32,812,624	8,056,624	32.54

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺北大眾捷運股份有限公司損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	20,850,835,000	21,651,310,556	—	21,651,310,556	800,475,556	3.84
勞務收入	17,947,488,000	18,587,503,369	—	18,587,503,369	640,015,369	3.57
其他營業收入	2,903,347,000	3,063,807,187	—	3,063,807,187	160,460,187	5.53
營業成本	18,699,616,000	19,754,861,847	649,013	19,755,510,860	1,055,894,860	5.65
勞務成本	17,323,012,000	18,284,051,782	—	18,284,051,782	961,039,782	5.55
其他營業成本	1,376,604,000	1,470,810,065	649,013	1,471,459,078	94,855,078	6.89
營業毛利（毛損）	2,151,219,000	1,896,448,709	- 649,013	1,895,799,696	- 255,419,304	- 11.87
營業費用	2,381,457,000	2,164,914,312	—	2,164,914,312	- 216,542,688	- 9.09
行銷費用	373,582,000	294,521,214	—	294,521,214	- 79,060,786	- 21.16
業務費用	1,050,351,000	1,002,860,079	—	1,002,860,079	- 47,490,921	- 4.52
管理費用	851,394,000	754,402,404	—	754,402,404	- 96,991,596	- 11.39
其他營業費用	106,130,000	113,130,615	—	113,130,615	7,000,615	6.60
營業利益（損失）	- 230,238,000	- 268,465,603	- 649,013	- 269,114,616	- 38,876,616	16.89
營業外收入	630,840,000	748,368,419	6,725,904	755,094,323	124,254,323	19.70
財務收入	133,310,000	238,404,452	6,725,904	245,130,356	111,820,356	83.88
其他營業外收入	497,530,000	509,963,967	—	509,963,967	12,433,967	2.50
營業外費用	4,107,000	4,741,629	—	4,741,629	634,629	15.45
財務費用	1,598,000	374,558	—	374,558	- 1,223,442	- 76.56
其他營業外費用	2,509,000	4,367,071	—	4,367,071	1,858,071	74.06
營業外利益（損失）	626,733,000	743,626,790	6,725,904	750,352,694	123,619,694	19.72
稅前淨利（淨損）	396,495,000	475,161,187	6,076,891	481,238,078	84,743,078	21.37
所得稅費用（利益）	79,299,000	74,812,701	- 129,802	74,682,899	- 4,616,101	- 5.82
本期淨利（淨損）	317,196,000	400,348,486	6,206,693	406,555,179	89,359,179	28.17

註：1. 本期其他綜合損益 211,829,748 元，包括確定福利計畫之再衡量數 264,979,831 元、採用權益法認列之其他綜合損益份額- 154,117 元、與本期其他綜合損益相關之所得稅- 52,995,966 元。

2. 該公司歸屬母公司業主之本期淨利 393,430,129 元，除以加權平均流通在外普通股股數 1,000,000,000 股後，基本每股盈餘 0.39 元。

3. 稅前淨利 481,238,078 元，扣除停徵之證券交易所所得等項目 155,857,008 元及迴轉備抵存貨跌價損失等項目之差異數 12,127,848 元後，課稅所得為 313,253,222 元。應繳納所得稅 62,650,644 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 2,425,570 元，扣除以前年度所得稅調整數 14,524,461 元，加計未分配盈餘加徵 5%稅額 24,131,146 元，所得稅費用為 74,682,899 元。

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	1,927,299,000	2,467,247,440	3,417,603	2,470,665,043	543,366,043	28.19
本期淨利	307,290,000	390,000,257	3,429,872	393,430,129	86,140,129	28.03
累積盈餘	1,620,009,000	1,865,263,318	—	1,865,263,318	245,254,318	15.14
其他綜合損益轉入數	—	211,983,865	- 12,269	211,971,596	211,971,596	--
分配之部	1,927,299,000	2,467,247,440	3,417,603	2,470,665,043	543,366,043	28.19
中央政府所得者	12,686,000	12,685,714	—	12,685,714	- 286	- 0.00
股（官）息紅利	12,686,000	12,685,714	—	12,685,714	- 286	- 0.00
地方政府所得者	61,047,000	61,046,829	—	61,046,829	- 171	- 0.00
股（官）息紅利	61,047,000	61,046,829	—	61,046,829	- 171	- 0.00
轉投資機關所得者	267,000	267,457	—	267,457	457	0.17
股（官）息紅利	267,000	267,457	—	267,457	457	0.17
留存事業機關者	1,853,299,000	2,393,247,440	3,417,603	2,396,665,043	543,366,043	29.32
法定公積	27,367,000	53,624,770	—	53,624,770	26,257,770	95.95
未分配盈餘	1,825,932,000	2,339,622,670	3,417,603	2,343,040,273	517,108,273	28.32

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	396,495,000	481,238,078	84,743,078	21.37
利息股利之調整	- 58,172,000	- 88,798,300	- 30,626,300	52.65
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	338,323,000	392,439,778	54,116,778	16.00
調整項目	761,485,000	34,980,516	- 726,504,484	- 95.41
未計利息股利之現金流入（流出）	1,099,808,000	427,420,294	- 672,387,706	- 61.14
收取利息	58,470,000	91,397,588	32,927,588	56.32
支付利息	- 298,000	- 349,974	- 51,974	17.44
支付所得稅	- 79,299,000	- 60,345,739	18,953,261	- 23.90
營業活動之淨現金流入（流出）	1,078,681,000	458,122,169	- 620,558,831	- 57.53
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	773,386,436	773,386,436	--
減少投資	—	138,704,190	138,704,190	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	455,000	1,423,316	968,316	212.82
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 2,131,000	- 595,894	1,535,106	- 72.04
收取股利	—	54,040,746	54,040,746	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 334,474,000	- 309,976,851	24,497,149	- 7.32
增加投資性不動產	- 220,740,000	- 818,798,399	- 598,058,399	270.93
投資活動之淨現金流入（流出）	- 556,890,000	- 161,816,456	395,073,544	- 70.94
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	72,858,449	72,858,449	--
其他籌資活動之現金流入	24,000,000	24,000,000	—	—
發放現金股利	- 74,000,000	- 74,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 50,000,000	22,858,449	72,858,449	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	471,791,000	319,164,162	- 152,626,838	- 32.35
期初現金及約當現金	2,244,980,000	602,174,095	- 1,642,805,905	- 73.18
期末現金及約當現金	2,716,771,000	921,338,257	- 1,795,432,743	- 66.09

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北大眾捷運股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	23,621,918,872	100.00	22,432,639,761	100.00	1,189,279,111	5.30
流動資產	14,789,559,641	62.61	13,619,951,900	60.71	1,169,607,741	8.59
現金	921,338,257	3.90	602,174,095	2.68	319,164,162	53.00
流動金融資產	8,979,086,801	38.01	9,223,415,227	41.12	- 244,328,426	- 2.65
應收款項	799,529,234	3.38	543,470,226	2.42	256,059,008	47.12
存貨	2,355,208,513	9.97	2,340,846,875	10.44	14,361,638	0.61
預付款項	1,734,396,836	7.34	910,045,477	4.06	824,351,359	90.58
基金、投資及長期應收款	1,470,150,138	6.22	2,035,782,601	9.08	- 565,632,463	- 27.78
採權益法之投資	507,174,743	2.15	483,964,916	2.16	23,209,827	4.80
非流動金融資產	962,975,395	4.08	1,551,817,685	6.92	- 588,842,290	- 37.95
不動產、廠房及設備	3,568,348,655	15.11	3,732,674,908	16.64	- 164,326,253	- 4.40
房屋及建築	12,301,178	0.05	13,610,278	0.06	- 1,309,100	- 9.62
機械及設備	359,719,850	1.52	381,408,192	1.70	- 21,688,342	- 5.69
交通及運輸設備	2,378,141,647	10.07	2,652,863,882	11.83	- 274,722,235	- 10.36
什項設備	86,289,557	0.37	89,262,980	0.40	- 2,973,423	- 3.33
租賃權益改良	504,376,141	2.14	484,170,371	2.16	20,205,770	4.17
購建中固定資產	227,520,282	0.96	111,359,205	0.50	116,161,077	104.31
投資性不動產	3,503,591,759	14.83	2,684,793,360	11.97	818,798,399	30.50
建造中之投資性不動產	3,503,591,759	14.83	2,684,793,360	11.97	818,798,399	30.50
無形資產及礦產資源	12,418,214	0.05	24,871,923	0.11	- 12,453,709	- 50.07
無形資產及礦產資源	12,418,214	0.05	24,871,923	0.11	- 12,453,709	- 50.07
其他資產	277,850,465	1.18	334,565,069	1.49	- 56,714,604	- 16.95
遞延所得稅資產	264,802,096	1.12	320,234,413	1.43	- 55,432,317	- 17.31
什項資產	13,048,369	0.06	14,330,656	0.06	- 1,282,287	- 8.95
資產總額	23,621,918,872	100.00	22,432,639,761	100.00	1,189,279,111	5.30
負債	9,427,793,529	39.91	8,807,516,369	39.26	620,277,160	7.04
流動負債	6,919,020,924	29.29	6,056,529,410	27.00	862,491,514	14.24
應付款項	6,463,702,101	27.36	5,771,024,781	25.73	692,677,320	12.00
本期所得稅負債	73,233,383	0.31	61,321,793	0.27	11,911,590	19.42
預收款項	382,085,440	1.62	224,182,836	1.00	157,902,604	70.43
其他負債	2,508,772,605	10.62	2,750,986,959	12.26	- 242,214,354	- 8.80
負債準備	1,287,432,883	5.45	1,553,496,009	6.93	- 266,063,126	- 17.13
遞延負債	42,264,214	0.18	91,263,110	0.41	- 48,998,896	- 53.69
遞延所得稅負債	1,013,059	0.00	1,023,840	0.00	- 10,781	- 1.05
什項負債	1,178,062,449	4.99	1,105,204,000	4.93	72,858,449	6.59
權益	14,194,125,343	60.09	13,625,123,392	60.74	569,001,951	4.18
資本	10,000,000,000	42.33	10,000,000,000	44.58	—	—
資本	10,000,000,000	42.33	10,000,000,000	44.58	—	—
資本公積	11,091,347	0.05	10,474,323	0.05	617,024	5.89
資本公積	11,091,347	0.05	10,474,323	0.05	617,024	5.89
保留盈餘（或累積虧損）	4,146,506,497	17.55	3,615,104,772	16.12	531,401,725	14.70
已指撥保留盈餘	1,803,466,224	7.63	1,749,841,454	7.80	53,624,770	3.06
未指撥保留盈餘	2,343,040,273	9.92	1,865,263,318	8.31	477,776,955	25.61
權益其他項目	- 597,551	- 0.00	- 455,703	- 0.00	- 141,848	31.13
累積其他綜合損益	- 597,551	- 0.00	- 455,703	- 0.00	- 141,848	31.13
非控制權益	37,125,050	0.16	—	—	37,125,050	--
非控制權益	37,125,050	0.16	—	—	37,125,050	--
負債及權益總額	23,621,918,872	100.00	22,432,639,761	100.00	1,189,279,111	5.30

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 9,105,060,472 元及 8,983,627,839 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，除租賃權益改良係依租賃期間平均攤銷外，其餘採直線法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 58 億 3,580 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）12 億 8,743 萬餘元。

5. 表列數據係依預算採合併報表編造。

參、臺北自來水事業處

臺北自來水事業處係以辦理水源開發、建設供水設施，供應臺北市及新北市政府所轄中和、永和、三重及新店等 4 個區及汐止區 7 個里之民生及工業用水，並支援台灣自來水股份有限公司之用水需求為主要業務。該處 114 年度決算，經本處書面審核並派員抽查。茲將查核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫

該處 114 年度主要營運計畫係配水及售水 2 項，均未達預計目標，其執行情形如次：

1. 配水量 預計 907,207 千立方公尺，實際為 848,977 千立方公尺，較預計減少 58,230 千立方公尺，約 6.42%，主要係配合售水量，減少出水所致。

2. 售水量 預計 737,300 千立方公尺，實際為 689,982 千立方公尺，較預計減少 47,317 千立方公尺，約 6.42%，主要係支援台灣自來水股份有限公司水量未如預期所致。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫

114 年度固定資產建設改良擴充預算數 44 億 9,292 萬餘元，連同 113 年度轉入數 4 億 8,383 萬餘元，合計可用預算數 49 億 7,676 萬餘元（含專案計畫 44 億 8,512 萬餘元、一般建築及設備 4 億 9,163 萬餘元）。決算支用數 43 億 3,733 萬餘元（含專案計畫 39 億 9,732 萬餘元、一般建築及設備 3 億 4,001 萬餘元），較可用預算數減少 6 億 3,942 萬餘元，約 12.85%，主要係公館配水池改建暨共構多目標綜合大樓計畫及自來水設施整備計畫第 1 階段執行進度落後所致。未支用數中 5 億 2,530 萬餘元（含專案計畫 3 億 7,885 萬餘元、一般建築及設備 1 億 4,644 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 7 億 5,546 萬餘元，營業外利益 1 億 3,441 萬餘元，審定本期淨利為 8 億 8,988 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 9,878 萬餘元，本期淨利亦較預算數增加 2 億 4,400 萬餘元，主要係受氣候因素影響水量較多，購買原水費用較預計減少。

三、盈虧撥補之審定

（一）盈虧之審定

114 年度原編決算本期淨利 8 億 8,988 萬 3,445 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 114 年度決算本期淨利 8 億 8,988 萬 3,445 元。

（二）盈虧撥補

114 年度審定本期淨利 8 億 8,988 萬 3,445 元，連同累積盈餘 16 億 4,897 萬 5,795 元，合計 25 億 3,885 萬 9,240 元，依法分配如次：1. 提列特別公積 8 億 6,530 萬 4,000 元；2. 分配官息紅利 2 億 4,400 萬 445 元；3. 未分配盈餘 14 億 2,955 萬 4,795 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 3,222 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 1,744 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 4,967 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 9,463 萬餘元，相距 6 億 1,208 萬餘元，主要係營運活動產生淨現金流入，及短期債務舉借數較預計增加。又營業活動之淨現金流入 34 億 4,512 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 43 億 7,077 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流入 12 億 4,310 萬餘元，主要係舉借短期債務。

五、其他事項

臺北自來水事業處配合經濟部水利署第十河川分署辦理「新店溪右岸屈尺堤防改善工程（第二期）」公共工程用地需要，有償撥用（變賣）該處經管新北市新店區梅花湖段 487 地號及濛濛谷段 575、577、581、585、602、603 地號等 7 筆市有土地，計 827 萬 5,143 元，經報准於 114 年度先行辦理，並於 116 年度補辦預算。

茲將該處 114 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

臺北自來水事業處損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	7,204,962,000	7,108,105,687	—	7,108,105,687	- 96,856,313	- 1.34
銷貨收入	6,696,178,000	6,562,792,673	—	6,562,792,673	- 133,385,327	- 1.99
勞務收入	177,173,000	191,347,360	—	191,347,360	14,174,360	8.00
其他營業收入	331,611,000	353,965,654	—	353,965,654	22,354,654	6.74
營業成本	4,897,481,000	4,716,469,103	—	4,716,469,103	- 181,011,897	- 3.70
銷貨成本	4,725,547,000	4,514,950,989	—	4,514,950,989	- 210,596,011	- 4.46
勞務成本	152,462,000	185,544,450	—	185,544,450	33,082,450	21.70
其他營業成本	19,472,000	15,973,664	—	15,973,664	- 3,498,336	- 17.97
營業毛利（毛損）	2,307,481,000	2,391,636,584	—	2,391,636,584	84,155,584	3.65
營業費用	1,750,807,000	1,636,172,971	—	1,636,172,971	- 114,634,029	- 6.55
業務費用	1,070,920,000	973,222,335	—	973,222,335	- 97,697,665	- 9.12
管理費用	527,956,000	514,208,541	—	514,208,541	- 13,747,459	- 2.60
其他營業費用	151,931,000	148,742,095	—	148,742,095	- 3,188,905	- 2.10
營業利益（損失）	556,674,000	755,463,613	—	755,463,613	198,789,613	35.71
營業外收入	260,440,000	308,849,359	—	308,849,359	48,409,359	18.59
財務收入	663,000	1,637,463	—	1,637,463	974,463	146.98
其他營業外收入	259,777,000	307,211,896	—	307,211,896	47,434,896	18.26
營業外費用	171,231,000	174,429,527	—	174,429,527	3,198,527	1.87
財務費用	6,584,000	24,115,117	—	24,115,117	17,531,117	266.27
其他營業外費用	164,647,000	150,314,410	—	150,314,410	- 14,332,590	- 8.71
營業外利益（損失）	89,209,000	134,419,832	—	134,419,832	45,210,832	50.68
本期淨利（淨損）	645,883,000	889,883,445	—	889,883,445	244,000,445	37.78

註：本期其他綜合損益 59,018,375 元，為確定福利計畫之再衡量數。

臺北自來水事業處盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	2,294,859,000	2,538,859,240	—	2,538,859,240	244,000,240	10.63
本期淨利	645,883,000	889,883,445	—	889,883,445	244,000,445	37.78
累積盈餘	1,648,976,000	1,648,975,795	—	1,648,975,795	- 205	- 0.00
分配之部	2,294,859,000	2,538,859,240	—	2,538,859,240	244,000,240	10.63
地方政府所得者	—	244,000,445	—	244,000,445	244,000,445	--
股（官）息紅利	—	244,000,445	—	244,000,445	244,000,445	--
留存事業機關者	2,294,859,000	2,294,858,795	—	2,294,858,795	- 205	- 0.00
特別公積	865,304,000	865,304,000	—	865,304,000	—	—
未分配盈餘	1,429,555,000	1,429,554,795	—	1,429,554,795	- 205	- 0.00

臺北自來水事業處盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	645,883,000	889,883,445	244,000,445	37.78
利息股利之調整	5,921,000	22,477,654	16,556,654	279.63
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	651,804,000	912,361,099	260,557,099	39.97
調整項目	2,546,704,000	2,546,522,541	- 181,459	- 0.01
未計利息股利之現金流入（流出）	3,198,508,000	3,458,883,640	260,375,640	8.14
收取利息	663,000	1,638,898	975,898	147.19
支付利息	- 6,098,000	- 15,399,182	- 9,301,182	152.53
營業活動之淨現金流入（流出）	3,193,073,000	3,445,123,356	252,050,356	7.89
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	4,978,000	—	- 4,978,000	- 100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 8,492,000	- 38,616,754	- 30,124,754	354.74
增加基金及長期應收款	- 178,000	- 185,923	- 7,923	4.45
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,200,793,000	- 4,017,691,561	183,101,439	- 4.36
增加投資性不動產	- 286,124,000	- 314,281,250	- 28,157,250	9.84
投資活動之淨現金流入（流出）	- 4,490,609,000	- 4,370,775,488	119,833,512	- 2.67
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	1,195,568,000	1,426,135,289	230,567,289	19.29
其他負債淨增（淨減）	- 191,209,000	22,434,970	213,643,970	--
減少長期負債	- 1,194,000	- 896,629	297,371	- 24.91
支付利息	- 262,000	- 132,431	129,569	- 49.45
發放現金股利	—	- 204,439,799	- 204,439,799	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,002,903,000	1,243,101,400	240,198,400	23.95
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 294,633,000	317,449,268	612,082,268	--
期初現金及約當現金	444,838,000	32,225,431	- 412,612,569	- 92.76
期末現金及約當現金	150,205,000	349,674,699	199,469,699	132.80

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北自來水事業處盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	112,287,089,222	100.00	109,914,966,066	100.00	2,372,123,156	2.16
流動資產	1,188,577,959	1.06	796,245,347	0.72	392,332,612	49.27
現金	349,674,699	0.31	32,225,431	0.03	317,449,268	985.09
應收款項	368,360,528	0.33	339,377,070	0.31	28,983,458	8.54
存貨	377,243,658	0.34	339,646,505	0.31	37,597,153	11.07
預付款項	93,299,074	0.08	84,996,341	0.08	8,302,733	9.77
基金、投資及長期應收款	539,499	0.00	353,576	0.00	185,923	52.58
基金	539,499	0.00	353,576	0.00	185,923	52.58
不動產、廠房及設備	107,715,289,054	95.93	106,020,331,159	96.46	1,694,957,895	1.60
土地	62,458,842,348	55.62	62,451,261,251	56.82	7,581,097	0.01
土地改良物	126,236,364	0.11	129,237,163	0.12	- 3,000,799	- 2.32
房屋及建築	1,058,128,991	0.94	1,113,452,529	1.01	- 55,323,538	- 4.97
機械及設備	34,572,531,861	30.79	32,267,009,742	29.36	2,305,522,119	7.15
交通及運輸設備	18,068,345	0.02	19,606,347	0.02	- 1,538,002	- 7.84
什項設備	21,118,068	0.02	24,744,490	0.02	- 3,626,422	- 14.66
購建中固定資產	9,446,635,757	8.41	10,001,842,501	9.10	- 555,206,744	- 5.55
租賃資產	13,727,320	0.01	13,177,136	0.01	550,184	4.18
投資性不動產	3,240,648,572	2.89	2,945,162,900	2.68	295,485,672	10.03
投資性不動產	1,518,686,985	1.35	1,537,482,563	1.40	- 18,795,578	- 1.22
建造中之投資性不動產	1,721,961,587	1.53	1,407,680,337	1.28	314,281,250	22.33
無形資產及礦產資源	77,813,320	0.07	101,430,701	0.09	- 23,617,381	- 23.28
無形資產及礦產資源	77,813,320	0.07	101,430,701	0.09	- 23,617,381	- 23.28
其他資產	64,220,818	0.06	51,442,383	0.05	12,778,435	24.84
待處理資產	2,770,998	0.00	2,086,097	0.00	684,901	32.83
什項資產	61,449,820	0.05	49,356,286	0.04	12,093,534	24.50
資產總額	112,287,089,222	100.00	109,914,966,066	100.00	2,372,123,156	2.16
負債	15,316,553,786	13.64	13,656,420,696	12.42	1,660,133,090	12.16
流動負債	5,368,433,077	4.78	3,713,280,822	3.38	1,655,152,255	44.57
短期債務	2,673,848,952	2.38	1,243,997,142	1.13	1,429,851,810	114.94
應付款項	2,659,458,425	2.37	2,438,595,996	2.22	220,862,429	9.06
預收款項	35,125,700	0.03	30,687,684	0.03	4,438,016	14.46
長期負債	8,647,460	0.01	7,645,747	0.01	1,001,713	13.10
長期債務	8,647,460	0.01	7,645,747	0.01	1,001,713	13.10
其他負債	9,939,473,249	8.85	9,935,494,127	9.04	3,979,122	0.04
負債準備	4,240,353,541	3.78	4,163,102,483	3.79	77,251,058	1.86
遞延負債	5,172,485,150	4.61	5,281,984,548	4.81	- 109,499,398	- 2.07
什項負債	526,634,558	0.47	490,407,096	0.45	36,227,462	7.39
權益	96,970,535,436	86.36	96,258,545,370	87.58	711,990,066	0.74
資本	27,708,070,585	24.68	26,712,385,424	24.30	995,685,161	3.73
資本	27,708,070,585	24.68	26,712,385,424	24.30	995,685,161	3.73
資本公積	6,015,008,608	5.36	6,009,655,078	5.47	5,353,530	0.09
資本公積	6,015,008,608	5.36	6,009,655,078	5.47	5,353,530	0.09
保留盈餘（或累積虧損）	2,294,858,795	2.04	2,642,925,795	2.40	- 348,067,000	- 13.17
已指撥保留盈餘	865,304,000	0.77	993,950,000	0.90	- 128,646,000	- 12.94
未指撥保留盈餘	1,429,554,795	1.27	1,648,975,795	1.50	- 219,421,000	- 13.31
權益其他項目	60,952,597,448	54.28	60,893,579,073	55.40	59,018,375	0.10
累積其他綜合損益	60,952,597,448	54.28	60,893,579,073	55.40	59,018,375	0.10
負債及權益總額	112,287,089,222	100.00	109,914,966,066	100.00	2,372,123,156	2.16

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114 年底及 113 年底各有 1,073,404,031 元及 902,276,070 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 投資性不動產後續衡量係採成本模式。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，係採平均法計算。

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 9,213 萬餘元，及提列員工福利負債準備（屬退休金部分）31 億 3,056 萬餘元。

肆、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

臺北市政府為有效推動臺北都會區大眾捷運系統路線、場、站土地及其毗鄰地區土地開發業務，以配合大眾捷運系統之興建，依據大眾捷運法及大眾捷運系統土地開發辦法等規定，設置臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金。茲將該基金 114 年度決算經本處審核結果說明如次：

一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫

該基金 114 年度主要營運計畫係投資性不動產收入，決算數 13 億 6,457 萬餘元，較預算數 13 億 8,417 萬餘元，減少 1,960 萬餘元，約 1.42%，主要係承租戶符合租金優惠情形增加，及部分公有不動產出租期程未如預期所致。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫

114 年度固定資產建設改良擴充預算數 3 億 5,679 萬餘元，連同 113 年度轉入數 2 億 6,805 萬餘元，合計可用預算數 6 億 2,485 萬餘元（含專案計畫 6 億 1,773 萬餘元、一般建築及設備計畫 712 萬元）。決算支用數 5 億 2,516 萬餘元（含專案計畫 5 億 1,987 萬餘元、一般建築及設備計畫 528 萬餘元），較可用預算數減少 9,969 萬餘元，約 15.95%，主要係信義安和站（捷 5）投資人就權益分配仲裁結果，提起撤銷仲裁判斷之民事訴訟刻正進行中，及投資人就市政府應支付之委託建造費用再行提付仲裁，影響計畫預算執行。未支用數中 8,632 萬餘元（為專案計畫），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

二、預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，營業利益 8 億 6,182 萬餘元，營業外利益 3 億 4,824 萬餘元，審定本期淨利為 12 億 1,006 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1,582 萬餘元，本期淨利亦較預算數增加 1 億 421 萬餘元，主要係板橋線新埔站（捷 3）毗鄰地土地開發案，因投資人居期未依約申請建造執照，經終止契約及沒收履約保證金，賠償收入較預計增加所致。

三、盈虧撥補之審定

（一）盈虧之審定

114 年度原編決算本期淨利 12 億 1,006 萬 8,891 元，臺北市政府彙編決算照數核定，經本處審核結果，尚無不合，審定 114 年度決算本期淨利 12 億 1,006 萬 8,891 元。

（二）盈虧撥補

114 年度審定本期淨利 12 億 1,006 萬 8,891 元，連同以前年度累積盈餘 124 億 5,009 萬 6,831 元，合計 136 億 6,016 萬 5,722 元，依法分配如次：1. 地方政府官息紅利 5 億元；2. 其他依法分配數 2 億元；3. 未分配盈餘 129 億 6,016 萬 5,722 元，留待以後年度分配。

四、現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 52 億 4,187 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 55 億 5,676 萬餘元，期末現金及約當現金為 107 億 9,864 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 7,398 萬餘元，增加 49 億 8,278 萬餘元，主要係操作金融商品，銀行存款增加，投資活動之淨現金流入增加所致。又營業活動之淨現金流入 14 億 7,326 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 47 億 7,480 萬餘元，主要係操作金融商品，銀行存款增加；籌資活動之淨現金流出 6 億 9,129 萬餘元，主要係發放現金股利。

另長期借款期初餘額 3 億 3,000 萬元（為 1 年以上到期之長期借款），114 年度無舉借數，嗣配合資金調度，於 114 年度長期債務舉借預算 102 億元內以短期借款支應償還 3 億 3,000 萬元，償還數較預算數 103 億 3,000 萬元，減少 100 億元，期末無 1 年以上到期之長期借款。

茲將該基金 114 年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金損益計算審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	1,397,431,000	1,377,823,080	—	1,377,823,080	- 19,607,920	- 1.40
其他營業收入	1,397,431,000	1,377,823,080	—	1,377,823,080	- 19,607,920	- 1.40
營業成本	448,144,000	419,665,335	—	419,665,335	- 28,478,665	- 6.35
其他營業成本	448,144,000	419,665,335	—	419,665,335	- 28,478,665	- 6.35
營業毛利（毛損）	949,287,000	958,157,745	—	958,157,745	8,870,745	0.93
營業費用	103,285,000	96,329,406	—	96,329,406	- 6,955,594	- 6.73
業務費用	46,481,000	44,919,015	—	44,919,015	- 1,561,985	- 3.36
管理費用	56,804,000	51,410,391	—	51,410,391	- 5,393,609	- 9.50
營業利益（損失）	846,002,000	861,828,339	—	861,828,339	15,826,339	1.87
營業外收入	262,955,000	352,593,271	—	352,593,271	89,638,271	34.09
財務收入	251,955,000	238,438,752	—	238,438,752	- 13,516,248	- 5.36
其他營業外收入	11,000,000	114,154,519	—	114,154,519	103,154,519	937.77
營業外費用	3,104,000	4,352,719	—	4,352,719	1,248,719	40.23
財務費用	3,104,000	3,661,121	—	3,661,121	557,121	17.95
其他營業外費用	—	691,598	—	691,598	691,598	--
營業外利益（損失）	259,851,000	348,240,552	—	348,240,552	88,389,552	34.02
本期淨利（淨損）	1,105,853,000	1,210,068,891	—	1,210,068,891	104,215,891	9.42

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金盈虧撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	13,772,393,000	13,660,165,722	—	13,660,165,722	- 112,227,278	- 0.81
本期淨利	1,105,853,000	1,210,068,891	—	1,210,068,891	104,215,891	9.42
累積盈餘	12,666,540,000	12,450,096,831	—	12,450,096,831	- 216,443,169	- 1.71
分配之部	13,772,393,000	13,660,165,722	—	13,660,165,722	- 112,227,278	- 0.81
地方政府所得者	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
股（官）息紅利	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
其他所得者	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
其他依法分配數	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
留存事業機關者	13,072,393,000	12,960,165,722	—	12,960,165,722	- 112,227,278	- 0.86
未分配盈餘	13,072,393,000	12,960,165,722	—	12,960,165,722	- 112,227,278	- 0.86

註：本表分配之部「地方政府所得者」項目，決算審定數內含分配臺北市政府440,132,595元、新北市政府59,867,405元。

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金盈虧審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	1,105,853,000	1,210,068,891	104,215,891	9.42
利息股利之調整	- 248,851,000	- 234,777,631	14,073,369	- 5.66
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	857,002,000	975,291,260	118,289,260	13.80
調整項目	221,647,000	249,228,049	27,581,049	12.44
未計利息股利之現金流入（流出）	1,078,649,000	1,224,519,309	145,870,309	13.52
收取利息	251,955,000	252,377,135	422,135	0.17
支付利息	- 3,033,000	- 3,634,712	- 601,712	19.84
營業活動之淨現金流入（流出）	1,327,571,000	1,473,261,732	145,690,732	10.97
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	5,756,000,000	5,756,000,000	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）	127,075,000	- 456,599,877	- 583,674,877	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 6,506,000	- 4,724,313	1,781,687	- 27.39
增加投資性不動產	- 349,678,000	- 519,874,612	- 170,196,612	48.67
投資活動之淨現金流入（流出）	- 229,109,000	4,774,801,198	5,003,910,198	--
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	199,526,329	199,526,329	--
增加長期負債	4,576,200,000	—	- 4,576,200,000	- 100.00
其他負債淨增（淨減）	—	139,321,766	139,321,766	--
減少長期負債	- 4,400,605,000	- 330,118,857	4,070,486,143	- 92.50
支付利息	- 71,000	- 22,431	48,569	- 68.41
發放現金股利	- 500,000,000	- 500,000,000	—	—
其他籌資活動之現金流出	- 200,000,000	- 200,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 524,476,000	- 691,293,193	- 166,817,193	31.81
現金及約當現金之淨增（淨減）	573,986,000	5,556,769,737	4,982,783,737	868.10
期初現金及約當現金	7,168,134,000	5,241,870,413	- 1,926,263,587	- 26.87
期末現金及約當現金	7,742,120,000	10,798,640,150	3,056,520,150	39.48

註：1. 本表現金及約當現金係包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「減少長期負債」欄所列，包括償還長期借款及應付租賃款等項目，其決算數係長期借款償還數 3 億 3,000 萬元，加計支付個人電腦租賃案之應付租賃款 118,857 元。

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金盈虧審定後資產負債表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	44,694,162,038	100.00	44,186,966,148	100.00	507,195,890	1.15
流動資產	15,731,770,990	35.20	16,013,320,272	36.24	- 281,549,282	- 1.76
現金	10,798,640,150	24.16	5,241,870,413	11.86	5,556,769,737	106.01
流動金融資產	4,144,000,000	9.27	9,900,000,000	22.40	- 5,756,000,000	- 58.14
應收款項	93,670,355	0.21	111,960,826	0.25	- 18,290,471	- 16.34
預付款項	695,460,485	1.56	759,489,033	1.72	- 64,028,548	- 8.43
不動產、廠房及設備	20,282,799	0.05	18,910,997	0.04	1,371,802	7.25
機械及設備	5,785,558	0.01	17,413,366	0.04	- 11,627,808	- 66.78
什項設備	13,001,735	0.03	705	0.00	13,001,030	1,844,117.73
租賃資產	1,495,506	0.00	1,496,926	0.00	- 1,420	- 0.09
投資性不動產	25,552,214,223	57.17	25,218,182,484	57.07	334,031,739	1.32
投資性不動產	14,847,554,592	33.22	15,033,397,465	34.02	- 185,842,873	- 1.24
建造中之投資性不動產	10,704,659,631	23.95	10,184,785,019	23.05	519,874,612	5.10
無形資產及礦產資源	12,726,146	0.03	13,710,944	0.03	- 984,798	- 7.18
無形資產及礦產資源	12,726,146	0.03	13,710,944	0.03	- 984,798	- 7.18
其他資產	3,377,167,880	7.56	2,922,841,451	6.61	454,326,429	15.54
什項資產	3,377,167,880	7.56	2,922,841,451	6.61	454,326,429	15.54
資產總額	44,694,162,038	100.00	44,186,966,148	100.00	507,195,890	1.15
負債	11,023,094,132	24.66	11,025,967,133	24.95	- 2,873,001	- 0.03
流動負債	10,603,562,772	23.72	10,415,718,311	23.57	187,844,461	1.80
短期債務	10,200,508,993	22.82	10,000,496,102	22.63	200,012,891	2.00
應付款項	136,169,698	0.30	137,785,877	0.31	- 1,616,179	- 1.17
預收款項	266,884,081	0.60	277,436,332	0.63	- 10,552,251	- 3.80
長期負債	922,730	0.00	330,961,958	0.75	- 330,039,228	- 99.72
長期債務	922,730	0.00	330,961,958	0.75	- 330,039,228	- 99.72
其他負債	418,608,630	0.94	279,286,864	0.63	139,321,766	49.88
什項負債	418,608,630	0.94	279,286,864	0.63	139,321,766	49.88
權益	33,671,067,906	75.34	33,160,999,015	75.05	510,068,891	1.54
資本	20,677,835,117	46.27	20,677,835,117	46.80	—	—
資本	20,677,835,117	46.27	20,677,835,117	46.80	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	12,993,232,789	29.07	12,483,163,898	28.25	510,068,891	4.09
已指撥保留盈餘	33,067,067	0.07	33,067,067	0.07	—	—
未指撥保留盈餘	12,960,165,722	29.00	12,450,096,831	28.18	510,068,891	4.10
負債及權益總額	44,694,162,038	100.00	44,186,966,148	100.00	507,195,890	1.15

註：1. 信託代理與保證之或有資產與或有負債，114年底及113年底各有4,270,049,212元及3,976,070,357元。

2. 存貨成本係採個別辨認法計算。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

乙、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、臺北市輔助文教人員購置住宅及急難貸款基金

臺北市政府為輔助其所屬文教員工購置住宅及協助紓解急難以安定生活，依臺北市政府文教人員急難貸款實施要點第 11 點規定，設置臺北市輔助文教人員購置住宅及急難貸款基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理文教人員購置住宅貸款利息補助等。114 年度預算數 10 萬餘元，決算數 4 萬餘元，較預算數減少 6 萬餘元，約 59.85%，主要係補貼文教人員住宅貸款差額利息較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 10 萬餘元，業務外賸餘 5,707 元，審定本期短絀 9 萬餘元，較預算短絀 17 萬元，減少 7 萬餘元，約 43.90%，主要係補貼文教人員住宅貸款差額利息較預計減少所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 95,367 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定短絀 95,367 元，其前期未分配賸餘 327,846,220 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 327,750,853 元。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 13 億 5,404 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 2,047 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 3,356 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 112 萬餘元，相距 2,159 萬餘元，主要係請領退休喪亡互助金人數較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	47,000	51,821	—	51,821	4,821	10.26
投融資業務收入	47,000	51,821	—	51,821	4,821	10.26
業務成本與費用	218,000	152,895	—	152,895	- 65,105	- 29.86
投融資業務成本	12,000	12,540	—	12,540	540	4.50
其他業務成本	105,000	42,161	—	42,161	- 62,839	- 59.85
管理及總務費用	101,000	98,194	—	98,194	- 2,806	- 2.78
業務賸餘（短絀）	- 171,000	- 101,074	—	- 101,074	69,926	- 40.89
業務外收入	1,000	5,957	—	5,957	4,957	495.70
其他業務外收入	1,000	5,957	—	5,957	4,957	495.70
業務外費用	—	250	—	250	250	--
其他業務外費用	—	250	—	250	250	--
業務外賸餘（短絀）	1,000	5,707	—	5,707	4,707	470.70
本期賸餘（短絀）	- 170,000	- 95,367	—	- 95,367	74,633	- 43.90

臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	327,544,000	327,846,220	—	327,846,220	302,220	0.09
前期未分配賸餘	327,544,000	327,846,220	—	327,846,220	302,220	0.09
分配之部	170,000	95,367	—	95,367	- 74,633	- 43.90
填補累積短絀	170,000	95,367	—	95,367	- 74,633	- 43.90
未分配賸餘	327,374,000	327,750,853	—	327,750,853	376,853	0.12
短絀之部	170,000	95,367	—	95,367	- 74,633	- 43.90
本期短絀	170,000	95,367	—	95,367	- 74,633	- 43.90
填補之部	170,000	95,367	—	95,367	- 74,633	- 43.90
撥用賸餘	170,000	95,367	—	95,367	- 74,633	- 43.90

臺北市輔助文教人員購置住宅及急難貸款基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	- 170,000	- 95,367	74,633	- 43.90
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 170,000	- 95,367	74,633	- 43.90
調整項目	—	- 21,996,149	- 21,996,149	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 170,000	- 22,091,516	- 21,921,516	12,895.01
業務活動之淨現金流入（流出）	- 170,000	- 22,091,516	- 21,921,516	12,895.01
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,291,000	1,568,632	277,632	21.51
減少無形資產及其他資產	—	45,208	45,208	--
投資活動之淨現金流入（流出）	1,291,000	1,613,840	322,840	25.01
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,121,000	- 20,477,676	- 21,598,676	--
期初現金及約當現金	1,360,351,000	1,354,045,203	- 6,305,797	- 0.46
期末現金及約當現金	1,361,472,000	1,333,567,527	- 27,904,473	- 2.05

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日		1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,335,658,343	100.00	1,357,749,859	100.00	- 22,091,516	- 1.63
流動資產	1,333,567,527	99.84	1,354,045,203	99.73	- 20,477,676	- 1.51
現金	1,333,567,527	99.84	1,354,045,203	99.73	- 20,477,676	- 1.51
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,090,519	0.16	3,659,151	0.27	- 1,568,632	- 42.87
長期應收款	2,090,519	0.16	3,659,151	0.27	- 1,568,632	- 42.87
不動產、廠房及設備	297	0.00	297	0.00	—	—
機械及設備	297	0.00	297	0.00	—	—
其他資產	—	—	45,208	0.00	- 45,208	- 100.00
什項資產	—	—	45,208	0.00	- 45,208	- 100.00
合計	1,335,658,343	100.00	1,357,749,859	100.00	- 22,091,516	- 1.63
負債	880,672,565	65.94	902,668,714	66.48	- 21,996,149	- 2.44
流動負債	880,672,565	65.94	902,668,714	66.48	- 21,996,149	- 2.44
應付款項	880,672,565	65.94	902,668,714	66.48	- 21,996,149	- 2.44
淨值	454,985,778	34.06	455,081,145	33.52	- 95,367	- 0.02
基金	90,000,000	6.74	90,000,000	6.63	—	—
基金	90,000,000	6.74	90,000,000	6.63	—	—
公積	37,234,925	2.79	37,234,925	2.74	—	—
資本公積	37,234,925	2.79	37,234,925	2.74	—	—
累積餘絀	327,750,853	24.54	327,846,220	24.15	- 95,367	- 0.03
累積賸餘	327,750,853	24.54	327,846,220	24.15	- 95,367	- 0.03
合計	1,335,658,343	100.00	1,357,749,859	100.00	- 22,091,516	- 1.63

二、臺北市市有財產開發基金

臺北市政府為加速推動都市建設，有效運用市有財產出售收入，投資可促進地區發展之土地，依據臺北市市有財產管理自治條例第 111 條規定，設置臺北市市有財產開發基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理市有房地出租及設定地上權等開發業務，114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

1. 市有房地開發計畫－土地租金收入 預計數 8 億 183 萬餘元，實際數 8 億 190 萬餘元，較預計增加 6 萬餘元，約 0.01%，主要係市有土地作臨時停車場，重訂簽約調整租金收入較預計增加所致。

2. 市有房地開發計畫－權利金收入 預計數 10 億 7,367 萬餘元，實際數 10 億 7,444 萬餘元，較預計增加 76 萬餘元，約 0.07%，主要係臺北小巨蛋盈餘收入較預計增加，權利金收入隨增所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 16 億 3,538 萬餘元，業務外賸餘 2,750 萬餘元，審定本期賸餘 16 億 6,288 萬餘元，較預算賸餘 16 億 4,149 萬餘元，增加 2,139 萬餘元，約 1.30%，主要係獲配出售市有非公用財產收入較預計增加，及列收原預算未編列之南港展覽館 2 館 113 年度營運權利金收入所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 1,662,887,964 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定賸餘 1,662,887,964 元，連同前期未分配賸餘 10,290,706,782 元，合計賸餘 11,953,594,746 元，經解繳公庫 221,392,964 元後，尚有未分配賸餘 11,732,201,782 元。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 13 億 2,566 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 6,572 萬餘元，期末現金及約當現金為 14 億 9,139 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 2,625 萬餘元，減少 1 億 6,053 萬餘元，主要係 113 年度超預算賸餘於 114 年度解繳公庫，籌資活動之現金流出較預計增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市市有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	1,992,133,000	2,021,529,925	—	2,021,529,925	29,396,925	1.48
租金及權利金收入	1,904,885,000	1,907,334,345	—	1,907,334,345	2,449,345	0.13
投融資業務收入	—	28,322,989	—	28,322,989	28,322,989	--
徵收及依法分配收入	87,248,000	85,872,591	—	85,872,591	- 1,375,409	- 1.58
業務成本與費用	350,648,000	386,143,789	—	386,143,789	35,495,789	10.12
投融資業務成本	—	17,428,139	—	17,428,139	17,428,139	--
業務費用	350,628,000	368,715,650	—	368,715,650	18,087,650	5.16
研究發展及訓練費用	20,000	—	—	—	- 20,000	- 100.00
業務賸餘（短絀）	1,641,485,000	1,635,386,136	—	1,635,386,136	- 6,098,864	- 0.37
業務外收入	10,000	33,395,394	—	33,395,394	33,385,394	333,853.94
其他業務外收入	10,000	33,395,394	—	33,395,394	33,385,394	333,853.94
業務外費用	—	5,893,566	—	5,893,566	5,893,566	--
其他業務外費用	—	5,893,566	—	5,893,566	5,893,566	--
業務外賸餘（短絀）	10,000	27,501,828	—	27,501,828	27,491,828	274,918.28
本期賸餘（短絀）	1,641,495,000	1,662,887,964	—	1,662,887,964	21,392,964	1.30

臺北市市有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	11,932,202,000	11,953,594,746	—	11,953,594,746	21,392,746	0.18
本期賸餘	1,641,495,000	1,662,887,964	—	1,662,887,964	21,392,964	1.30
前期未分配賸餘	10,290,707,000	10,290,706,782	—	10,290,706,782	- 218	- 0.00
分配之部	200,000,000	221,392,964	—	221,392,964	21,392,964	10.70
解繳公庫淨額	200,000,000	221,392,964	—	221,392,964	21,392,964	10.70
未分配賸餘	11,732,202,000	11,732,201,782	—	11,732,201,782	- 218	- 0.00

臺北市市有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	1,641,495,000	1,662,887,964	21,392,964	1.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,641,495,000	1,662,887,964	21,392,964	1.30
調整項目	- 679,200,000	- 697,384,983	- 18,184,983	2.68
未計利息股利之現金流入（流出）	962,295,000	965,502,981	3,207,981	0.33
業務活動之淨現金流入（流出）	962,295,000	965,502,981	3,207,981	0.33
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	—	4,999,570	4,999,570	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 65,719,000	- 115,226,673	- 49,507,673	75.33
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 30,000,000	- 31,933,877	- 1,933,877	6.45
投資活動之淨現金流入（流出）	- 95,719,000	- 142,160,980	- 46,441,980	48.52
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	16,284,953	16,284,953	--
增加長期負債	333,440,000	333,440,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 673,761,000	- 673,760,750	250	- 0.00
賸餘分配款	- 200,000,000	- 333,582,120	- 133,582,120	66.79
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 540,321,000	- 657,617,917	- 117,296,917	21.71
現金及約當現金之淨增（淨減）	326,255,000	165,724,084	- 160,530,916	- 49.20
期初現金及約當現金	1,303,370,000	1,325,667,728	22,297,728	1.71
期末現金及約當現金	1,629,625,000	1,491,391,812	- 138,233,188	- 8.48

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市市有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	54,674,688,800	100.00	52,695,011,124	100.00	1,979,677,676	3.76
流動資產	1,732,219,642	3.17	1,559,303,467	2.96	172,916,175	11.09
現金	1,491,391,812	2.73	1,325,667,728	2.52	165,724,084	12.50
應收款項	240,827,830	0.44	233,635,739	0.44	7,192,091	3.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	154,035,366	0.28	235,406,641	0.45	- 81,371,275	- 34.57
其他長期投資	94,321,135	0.17	145,815,355	0.28	- 51,494,220	- 35.31
長期應收款	59,714,231	0.11	89,591,286	0.17	- 29,877,055	- 33.35
不動產、廠房及設備	52,786,513,435	96.55	50,889,683,352	96.57	1,896,830,083	3.73
土地	49,366,373,662	90.29	48,158,653,820	91.39	1,207,719,842	2.51
房屋及建築	3,271,410,926	5.98	2,658,475,102	5.05	612,935,824	23.06
機械及設備	48,278,114	0.09	11,355,421	0.02	36,922,693	325.15
交通及運輸設備	19,402,911	0.04	16,902,384	0.03	2,500,527	14.79
什項設備	79,552,248	0.15	43,693,228	0.08	35,859,020	82.07
購建中固定資產	1,495,574	0.00	603,397	0.00	892,177	147.86
無形資產	1,474,570	0.00	2,193,694	0.00	- 719,124	- 32.78
無形資產	1,474,570	0.00	2,193,694	0.00	- 719,124	- 32.78
其他資產	445,787	0.00	8,423,970	0.02	- 7,978,183	- 94.71
什項資產	445,787	0.00	8,423,970	0.02	- 7,978,183	- 94.71
合計	54,674,688,800	100.00	52,695,011,124	100.00	1,979,677,676	3.76
負債	29,721,193,724	54.36	31,009,181,903	58.85	- 1,287,988,179	- 4.15
流動負債	1,548,988,069	2.83	1,661,147,159	3.15	- 112,159,090	- 6.75
短期債務	673,760,750	1.23	673,760,750	1.28	—	—
應付款項	22,318,673	0.04	134,515,636	0.26	- 112,196,963	- 83.41
預收款項	852,908,646	1.56	852,870,773	1.62	37,873	0.00
長期負債	28,151,107,524	51.49	29,343,221,566	55.69	- 1,192,114,042	- 4.06
長期債務	28,151,107,524	51.49	29,343,221,566	55.69	- 1,192,114,042	- 4.06
其他負債	21,098,131	0.04	4,813,178	0.01	16,284,953	338.34
什項負債	21,098,131	0.04	4,813,178	0.01	16,284,953	338.34
淨值	24,953,495,076	45.64	21,685,829,221	41.15	3,267,665,855	15.07
基金	11,588,349,926	21.20	9,762,179,071	18.53	1,826,170,855	18.71
基金	11,588,349,926	21.20	9,762,179,071	18.53	1,826,170,855	18.71
公積	1,632,943,368	2.99	1,632,943,368	3.10	—	—
資本公積	1,632,943,368	2.99	1,632,943,368	3.10	—	—
累積餘絀	11,732,201,782	21.46	10,290,706,782	19.53	1,441,495,000	14.01
累積賸餘	11,732,201,782	21.46	10,290,706,782	19.53	1,441,495,000	14.01
合計	54,674,688,800	100.00	52,695,011,124	100.00	1,979,677,676	3.76

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底皆各有 748,996,030 元。

三、臺北市立大學校務發展基金

臺北市政府為因應高等教育發展趨勢，提升教育品質，增進教育績效，依臺北市政府 97 年 7 月 17 日府法三字第 09731769600 號令，設置臺北市立教育大學校務發展基金及體育學院校務發展基金，嗣依教育部 102 年 6 月 21 日臺教高（三）字第 1020091432 號函，上述 2 個基金於同年 8 月 1 日合併，並改名為臺北市立大學校務發展基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係教學訓輔。114 年度預計培育學生 7,661 人，實際培育 7,738 人，較預計增加 77 人，約 1.01%，主要係延畢學生較預計增加所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 8,820 萬餘元，業務外賸餘 4,282 萬餘元，審定本期短絀 4,538 萬餘元，較預算短絀 1 億 5,463 萬餘元，減少 1 億 925 萬餘元，約 70.65%，主要係用人費用、修理保養及保固費等支出較預計減少，暨場地使用收入較預計增加所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 45,387,111 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定短絀 45,387,111 元，連同前期待填補之短絀 508,140,848 元，合計短絀 553,527,959 元，經撥用公積 213,677,854 元及折減基金 212,548,000 元填補後，尚有待填補之短絀 127,302,105 元。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 29 億 1,483 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6,254 萬餘元，期末現金及約當現金為 28 億 5,228 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 7,419 萬餘元，減少 2 億 1,164 萬餘元，主要係購建固定資產實際支出較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市立大學校務發展基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	1,684,765,000	2,006,755,516	—	2,006,755,516	321,990,516	19.11
勞務收入	10,962,000	10,420,232	—	10,420,232	- 541,768	- 4.94
教學收入	682,466,000	854,881,897	—	854,881,897	172,415,897	25.26
租金及權利金收入	—	40,169	—	40,169	40,169	--
其他業務收入	991,337,000	1,141,413,218	—	1,141,413,218	150,076,218	15.14
業務成本與費用	1,866,177,000	2,094,964,918	—	2,094,964,918	228,787,918	12.26
勞務成本	7,268,000	6,970,245	—	6,970,245	- 297,755	- 4.10
教學成本	1,637,532,000	1,882,619,731	—	1,882,619,731	245,087,731	14.97
其他業務成本	6,066,000	4,454,243	—	4,454,243	- 1,611,757	- 26.57
管理及總務費用	215,311,000	200,920,699	—	200,920,699	- 14,390,301	- 6.68
業務賸餘（短絀）	- 181,412,000	- 88,209,402	—	- 88,209,402	93,202,598	- 51.38
業務外收入	60,332,000	73,119,715	—	73,119,715	12,787,715	21.20
財務收入	—	12	—	12	12	--
其他業務外收入	60,332,000	73,119,703	—	73,119,703	12,787,703	21.20
業務外費用	33,558,000	30,297,424	—	30,297,424	- 3,260,576	- 9.72
其他業務外費用	33,558,000	30,297,424	—	30,297,424	- 3,260,576	- 9.72
業務外賸餘（短絀）	26,774,000	42,822,291	—	42,822,291	16,048,291	59.94
本期賸餘（短絀）	- 154,638,000	- 45,387,111	—	- 45,387,111	109,250,889	- 70.65

臺北市立大學校務發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
短絀之部	762,508,000	553,527,959	—	553,527,959	- 208,980,041	- 27.41
本期短絀	154,638,000	45,387,111	—	45,387,111	- 109,250,889	- 70.65
前期待填補之短絀	607,870,000	508,140,848	—	508,140,848	- 99,729,152	- 16.41
填補之部	439,949,000	426,225,854	—	426,225,854	- 13,723,146	- 3.12
撥用公積	227,401,000	213,677,854	—	213,677,854	- 13,723,146	- 6.03
折減基金	212,548,000	212,548,000	—	212,548,000	—	—
待填補之短絀	322,559,000	127,302,105	—	127,302,105	- 195,256,895	- 60.53

臺北市立大學校務發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	- 154,638,000	- 45,387,111	109,250,889	- 70.65
利息股利之調整	—	- 12	- 12	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 154,638,000	- 45,387,123	109,250,877	- 70.65
調整項目	241,821,000	173,837,930	- 67,983,070	- 28.11
未計利息股利之現金流入（流出）	87,183,000	128,450,807	41,267,807	47.33
收取利息	—	12	12	--
業務活動之淨現金流入（流出）	87,183,000	128,450,819	41,267,819	47.33
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	389,000	—	- 389,000	- 100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 156,674	- 156,674	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 428,003,000	- 279,036,478	148,966,522	- 34.81
增加無形資產及其他資產	- 63,127,000	- 52,884,351	10,242,649	- 16.23
投資活動之淨現金流入（流出）	- 490,741,000	- 332,077,503	158,663,497	- 32.33
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	11,713,495	11,713,495	--
增加基金、公積及填補短絀	129,366,000	129,366,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	129,366,000	141,079,495	11,713,495	9.05
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 274,192,000	- 62,547,189	211,644,811	- 77.19
期初現金及約當現金	2,816,281,000	2,914,831,818	98,550,818	3.50
期末現金及約當現金	2,542,089,000	2,852,284,629	310,195,629	12.20

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市立大學校務發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	12,761,612,291	100.00	12,641,408,116	100.00	120,204,175	0.95
流動資產	3,102,707,918	24.31	3,076,581,304	24.34	26,126,614	0.85
現金	2,852,284,629	22.35	2,914,831,818	23.06	- 62,547,189	- 2.15
應收款項	39,495,919	0.31	65,299,983	0.52	- 25,804,064	- 39.52
預付款項	210,927,370	1.65	96,449,503	0.76	114,477,867	118.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	45,634,581	0.36	43,765,916	0.35	1,868,665	4.27
準備金	45,634,581	0.36	43,765,916	0.35	1,868,665	4.27
不動產、廠房及設備	9,453,257,569	74.08	9,386,080,349	74.25	67,177,220	0.72
土地	3,262,135,160	25.56	3,262,135,160	25.81	—	—
土地改良物	54,264,193	0.43	52,984,305	0.42	1,279,888	2.42
房屋及建築	5,053,304,288	39.60	5,163,202,318	40.84	- 109,898,030	- 2.13
機械及設備	254,834,628	2.00	248,165,675	1.96	6,668,953	2.69
交通及運輸設備	22,273,365	0.17	23,832,782	0.19	- 1,559,417	- 6.54
什項設備	302,694,861	2.37	304,294,540	2.41	- 1,599,679	- 0.53
購建中固定資產	503,751,074	3.95	331,465,569	2.62	172,285,505	51.98
無形資產	6,403,143	0.05	7,716,356	0.06	- 1,313,213	- 17.02
無形資產	6,403,143	0.05	7,716,356	0.06	- 1,313,213	- 17.02
其他資產	153,609,080	1.20	127,264,191	1.01	26,344,889	20.70
遞延資產	115,579,756	0.91	97,509,947	0.77	18,069,809	18.53
什項資產	38,029,324	0.30	29,754,244	0.24	8,275,080	27.81
合計	12,761,612,291	100.00	12,641,408,116	100.00	120,204,175	0.95
負債	486,798,478	3.81	470,982,738	3.73	15,815,740	3.36
流動負債	388,338,648	3.04	371,057,682	2.94	17,280,966	4.66
應付款項	291,575,983	2.28	293,707,222	2.32	- 2,131,239	- 0.73
預收款項	96,762,665	0.76	77,350,460	0.61	19,412,205	25.10
其他負債	98,459,830	0.77	99,925,056	0.79	- 1,465,226	- 1.47
遞延負債	42,051,594	0.33	52,362,069	0.41	- 10,310,475	- 19.69
什項負債	56,408,236	0.44	47,562,987	0.38	8,845,249	18.60
淨值	12,274,813,813	96.19	12,170,425,378	96.27	104,388,435	0.86
基金	12,381,972,674	97.03	12,462,238,150	98.58	- 80,265,476	- 0.64
基金	12,381,972,674	97.03	12,462,238,150	98.58	- 80,265,476	- 0.64
公積	20,143,244	0.16	216,328,076	1.71	- 196,184,832	- 90.69
資本公積	20,143,244	0.16	216,328,076	1.71	- 196,184,832	- 90.69
累積餘絀	- 127,302,105	- 1.00	- 508,140,848	- 4.02	380,838,743	- 74.95
累積短絀	- 127,302,105	- 1.00	- 508,140,848	- 4.02	380,838,743	- 74.95
合計	12,761,612,291	100.00	12,641,408,116	100.00	120,204,175	0.95

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 4,551,000 元及 8,397,845 元。

四、臺北市市場發展基金

臺北市政府為辦理市場管理、營運與興建，依據臺北市政府 94 年 2 月 3 日府法三字第 09405341300 號令，設置臺北市市場發展基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理公有零售市場、攤販及地下街之管理與市場興建業務等。114 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
市場委託物業管理公司管理收入	千 元	10,478	10,472	- 5	- 0.05	公有超級市場簽訂新約，租金收入隨增。
出租市場土地收入	千 元	48,744	45,804	- 2,939	- 6.03	
出租市場建築物收入	千 元	766,871	836,418	69,547	9.07	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務短絀 2 億 6,226 萬餘元，業務外短絀 4,504 萬餘元，審定本期短絀 3 億 730 萬餘元，較預算短絀 5 億 1,694 萬元，減少 2 億 963 萬餘元，約 40.55%，主要係折舊、折耗及攤銷費用較預計減少所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 182,495,798 元，本處依法審核修正增列業務成本與費用 51,875,178 元、業務外費用 72,935,165 元，綜計增列短絀 124,810,343 元，審定本期短絀 307,306,141 元。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定短絀 307,306,141 元，連同前期待填補之短絀 2,957,387,500 元，合計短絀 3,264,693,641 元，全數列為待填補之短絀。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 6 億 6,190 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,293 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 1,897 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 6,802 萬餘元，相距 2 億 1,095 萬餘元，主要係環南市場主體工程以前年度預算保留至 114 年度辦理，購建不動產、廠房及設備支出較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市市場發展基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	950,255,000	1,026,478,581	—	1,026,478,581	76,223,581	8.02
勞務收入	10,478,000	10,472,928	—	10,472,928	- 5,072	- 0.05
租金及權利金收入	826,367,000	893,537,407	—	893,537,407	67,170,407	8.13
其他業務收入	113,410,000	122,468,246	—	122,468,246	9,058,246	7.99
業務成本與費用	1,476,627,000	1,236,869,245	51,875,178	1,288,744,423	- 187,882,577	- 12.72
勞務成本	23,045,000	21,319,553	1,026,198	22,345,751	- 699,249	- 3.03
出租資產成本	1,337,458,000	1,105,273,286	50,848,980	1,156,122,266	- 181,335,734	- 13.56
業務費用	116,124,000	110,276,406	—	110,276,406	- 5,847,594	- 5.04
業務賸餘（短絀）	- 526,372,000	- 210,390,664	- 51,875,178	- 262,265,842	264,106,158	- 50.17
業務外收入	14,916,000	40,193,202	—	40,193,202	25,277,202	169.46
財務收入	—	139	—	139	139	--
其他業務外收入	14,916,000	40,193,063	—	40,193,063	25,277,063	169.46
業務外費用	5,484,000	12,298,336	72,935,165	85,233,501	79,749,501	1,454.22
其他業務外費用	5,484,000	12,298,336	72,935,165	85,233,501	79,749,501	1,454.22
業務外賸餘（短絀）	9,432,000	27,894,866	- 72,935,165	- 45,040,299	- 54,472,299	--
本期賸餘（短絀）	- 516,940,000	- 182,495,798	- 124,810,343	- 307,306,141	209,633,859	- 40.55

臺北市市場發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	- 516,940,000	- 307,306,141	209,633,859	- 40.55
利息股利之調整	—	- 139	- 139	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 516,940,000	- 307,306,280	209,633,720	- 40.55
調整項目	584,964,000	414,453,668	- 170,510,332	- 29.15
未計利息股利之現金流入（流出）	68,024,000	107,147,388	39,123,388	57.51
收取利息	—	139	139	--
業務活動之淨現金流入（流出）	68,024,000	107,147,527	39,123,527	57.51
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 365,201,000	- 642,952,309	- 277,751,309	76.05
增加無形資產及其他資產	- 131,771,000	- 94,975,793	36,795,207	- 27.92
投資活動之淨現金流入（流出）	- 496,972,000	- 737,928,102	- 240,956,102	48.48
籌資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀	547,295,000	547,295,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 50,323,000	- 59,444,881	- 9,121,881	18.13
籌資活動之淨現金流入（流出）	496,972,000	487,850,119	- 9,121,881	- 1.84
現金及約當現金之淨增（淨減）	68,024,000	- 142,930,456	- 210,954,456	--
期初現金及約當現金	8,925,000	661,901,195	652,976,195	7,316.26
期末現金及約當現金	76,949,000	518,970,739	442,021,739	574.43

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市市場發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	1 1 4 年 1 2 月 3 1 日		1 1 3 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	27,001,789,122	100.00	26,888,284,697	100.00	113,504,425	0.42
流動資產	566,454,132	2.10	686,935,110	2.55	- 120,480,978	- 17.54
現金	518,970,739	1.92	661,901,195	2.46	- 142,930,456	- 21.59
應收款項	46,503,999	0.17	23,258,261	0.09	23,245,738	99.95
預付款項	979,394	0.00	1,775,654	0.01	- 796,260	- 44.84
不動產、廠房及設備	25,980,499,112	96.22	25,756,537,392	95.79	223,961,720	0.87
土地	13,934,475,112	51.61	13,934,475,112	51.82	—	—
房屋及建築	6,699,217,800	24.81	5,789,056,924	21.53	910,160,876	15.72
機械及設備	502,772,021	1.86	413,621,977	1.54	89,150,044	21.55
交通及運輸設備	1,088,360	0.00	10,747,501	0.04	- 9,659,141	- 89.87
什項設備	58,022,077	0.21	42,215,745	0.16	15,806,332	37.44
購建中固定資產	4,784,923,742	17.72	5,566,420,133	20.70	- 781,496,391	- 14.04
其他資產	454,835,878	1.68	444,812,195	1.65	10,023,683	2.25
遞延資產	323,912,187	1.20	312,006,126	1.16	11,906,061	3.82
什項資產	130,923,691	0.48	132,806,069	0.49	- 1,882,378	- 1.42
合計	27,001,789,122	100.00	26,888,284,697	100.00	113,504,425	0.42
負債	340,426,292	1.26	466,910,726	1.74	- 126,484,434	- 27.09
流動負債	206,661,882	0.77	273,701,435	1.02	- 67,039,553	- 24.49
短期債務	50,323,250	0.19	50,323,250	0.19	—	—
應付款項	132,796,452	0.49	195,311,060	0.73	- 62,514,608	- 32.01
預收款項	23,542,180	0.09	28,067,125	0.10	- 4,524,945	- 16.12
長期負債	—	—	50,323,250	0.19	- 50,323,250	- 100.00
長期債務	—	—	50,323,250	0.19	- 50,323,250	- 100.00
其他負債	133,764,410	0.50	142,886,041	0.53	- 9,121,631	- 6.38
什項負債	133,764,410	0.50	142,886,041	0.53	- 9,121,631	- 6.38
淨值	26,661,362,830	98.74	26,421,373,971	98.26	239,988,859	0.91
基金	27,297,054,508	101.09	26,749,759,508	99.48	547,295,000	2.05
基金	27,297,054,508	101.09	26,749,759,508	99.48	547,295,000	2.05
公積	53,734,451	0.20	53,734,451	0.20	—	—
資本公積	53,734,451	0.20	53,734,451	0.20	—	—
累積餘絀	- 3,264,693,641	- 12.09	- 2,957,387,500	- 11.00	- 307,306,141	10.39
累積短絀	- 3,264,693,641	- 12.09	- 2,957,387,500	- 11.00	- 307,306,141	10.39
淨值其他項目	2,575,267,512	9.54	2,575,267,512	9.58	—	—
累積其他綜合餘絀	2,575,267,512	9.54	2,575,267,512	9.58	—	—
合計	27,001,789,122	100.00	26,888,284,697	100.00	113,504,425	0.42

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 391,886,934 元及 374,491,196 元。

五、臺北市共同管道基金

臺北市政府為辦理共同管道建設，籌措建設財源，以促進公共工程之順利進行，依臺北市共同管道基金收支保管及運用自治條例第 1 條規定設置臺北市共同管道基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理共同管道工程。114 年度預計支用 3 億 2,594 萬餘元，實際支用 1 億 4,271 萬餘元，較預計減少 1 億 8,322 萬餘元，約 56.21%，主要係信義線東延段共同管道興建及相關道路與附屬設施改善工程，配合道路路型調整及協調管線單位配合遷移管線或調整排水側溝位置，影響工程進度所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 1,936 萬餘元，業務外賸餘 2 萬餘元，審定本期賸餘 1,939 萬餘元，較預算賸餘 962 萬餘元，增加 976 萬餘元，約 101.40%，主要係信義線東延段共同管道興建及相關道路與附屬設施改善工程，暨共同管道忠孝東路智慧總監控中心裝修工程執行情形未如預期，將未支用資金續辦理定期存款，利息收入隨增所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 19,392,661 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定賸餘 19,392,661 元，連同前期未分配賸餘 316,227,927 元，合計賸餘 335,620,588 元，經解繳公庫 1,952,731 元，及提列其他依法分配數 7,810,930 元後，尚有未分配賸餘 325,856,927 元。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2 億 8,334 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9,876 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 8,210 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,914 萬餘元，相距 1 億 1,790 萬餘元，主要係定期存款到期，流動金融資產減少，投資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市共同管道基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	17,687,000	27,083,569	—	27,083,569	9,396,569	53.13
投融資業務收入	17,687,000	27,083,569	—	27,083,569	9,396,569	53.13
業務成本與費用	8,058,000	7,716,908	—	7,716,908	- 341,092	- 4.23
業務費用	1,535,000	1,480,132	—	1,480,132	- 54,868	- 3.57
管理及總務費用	6,523,000	6,236,776	—	6,236,776	- 286,224	- 4.39
業務賸餘（短絀）	9,629,000	19,366,661	—	19,366,661	9,737,661	101.13
業務外收入	—	26,000	—	26,000	26,000	--
其他業務外收入	—	26,000	—	26,000	26,000	--
業務外賸餘（短絀）	—	26,000	—	26,000	26,000	--
本期賸餘（短絀）	9,629,000	19,392,661	—	19,392,661	9,763,661	101.40

臺北市共同管道基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	326,146,000	335,620,588	—	335,620,588	9,474,588	2.91
本期賸餘	9,629,000	19,392,661	—	19,392,661	9,763,661	101.40
前期未分配賸餘	316,517,000	316,227,927	—	316,227,927	- 289,073	- 0.09
分配之部	—	9,763,661	—	9,763,661	9,763,661	--
解繳公庫淨額	—	1,952,731	—	1,952,731	1,952,731	--
其他依法分配數	—	7,810,930	—	7,810,930	7,810,930	--
未分配賸餘	326,146,000	325,856,927	—	325,856,927	- 289,073	- 0.09

臺北市共同管道基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	9,629,000	19,392,661	9,763,661	101.40
利息股利之調整	- 17,687,000	- 27,083,569	- 9,396,569	53.13
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 8,058,000	- 7,690,908	367,092	- 4.56
調整項目	- 113,000	12,024,778	12,137,778	--
未計利息股利之現金流入（流出）	- 8,171,000	4,333,870	12,504,870	--
收取利息	17,687,000	26,499,062	8,812,062	49.82
業務活動之淨現金流入（流出）	9,516,000	30,832,932	21,316,932	224.01
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	70,000,000	350,000,000	280,000,000	400.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	140,000,000	19,307,974	- 120,692,026	- 86.21
減少無形資產及其他資產	—	4,164	4,164	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 238,660,000	- 275,264,898	- 36,604,898	15.34
投資活動之淨現金流入（流出）	- 28,660,000	94,047,240	122,707,240	--
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 17,834,761	- 17,834,761	--
賸餘分配款	—	- 8,283,667	- 8,283,667	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	- 26,118,428	- 26,118,428	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 19,144,000	98,761,744	117,905,744	--
期初現金及約當現金	347,882,000	283,345,692	- 64,536,308	- 18.55
期末現金及約當現金	328,738,000	382,107,436	53,369,436	16.23

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市共同管道基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,485,827,825	100.00	3,475,195,713	100.00	10,632,112	0.31
流動資產	612,157,895	17.56	856,956,509	24.66	- 244,798,614	- 28.57
現金	382,107,436	10.96	283,345,692	8.15	98,761,744	34.86
流動金融資產	200,000,000	5.74	550,000,000	15.83	- 350,000,000	- 63.64
應收款項	1,806,061	0.05	1,221,554	0.04	584,507	47.85
預付款項	28,244,398	0.81	22,389,263	0.64	5,855,135	26.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,873,119,304	82.42	2,617,684,414	75.32	255,434,890	9.76
非流動金融資產	1,200,000,000	34.43	1,080,000,000	31.08	120,000,000	11.11
長期應收款	1,032,721,819	29.63	909,311,707	26.17	123,410,112	13.57
準備金	640,397,485	18.37	628,372,707	18.08	12,024,778	1.91
其他資產	550,626	0.02	554,790	0.02	- 4,164	- 0.75
什項資產	550,626	0.02	554,790	0.02	- 4,164	- 0.75
合計	3,485,827,825	100.00	3,475,195,713	100.00	10,632,112	0.31
負債	659,970,898	18.93	658,967,786	18.96	1,003,112	0.15
流動負債	655,494,247	18.80	636,656,374	18.32	18,837,873	2.96
應付款項	655,494,247	18.80	636,656,374	18.32	18,837,873	2.96
其他負債	4,476,651	0.13	22,311,412	0.64	- 17,834,761	- 79.94
什項負債	4,476,651	0.13	22,311,412	0.64	- 17,834,761	- 79.94
淨值	2,825,856,927	81.07	2,816,227,927	81.04	9,629,000	0.34
基金	2,500,000,000	71.72	2,500,000,000	71.94	—	—
基金	2,500,000,000	71.72	2,500,000,000	71.94	—	—
累積餘絀	325,856,927	9.35	316,227,927	9.10	9,629,000	3.04
累積賸餘	325,856,927	9.35	316,227,927	9.10	9,629,000	3.04
合計	3,485,827,825	100.00	3,475,195,713	100.00	10,632,112	0.31

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底有 17,834,761 元。

六、臺北市公有收費停車場基金

臺北市政府為興建公共停車場設施，提高停車管理效能，改善停車環境，依停車場法第4條規定，設置臺北市公有收費停車場基金。該基金114年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係經營停車場、違規停車拖吊、委託民間經營公有停車場及取締違規停車等。114年度營運項目4項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者3項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
管理收入（停車場營運）	千 元	3,204,697	3,341,188	136,491	4.26	汽機車臨時停車增加及部分地下停車場尚未委外經營，停車場營收隨增。
其他勞務收入	千 元	78,000	63,718	- 14,281	- 18.31	
權利金收入（停車場委託經營）	千 元	1,557,189	1,442,403	- 114,785	- 7.37	部分地下停車場尚未委外經營，權利金收入較預計減少。
雜項業務收入	千 元	200,000	187,060	- 12,939	- 6.47	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達20%或達3千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，業務賸餘2億6,893萬餘元，業務外賸餘1億2,684萬餘元，審定本期賸餘3億9,577萬餘元，較預算賸餘2億4,288萬元，增加1億5,289萬餘元，約62.95%，主要係民眾停車需求增加，停車營收隨增，及申請繳納停車空間代金較預計增加所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114年度決算經臺北市政府核定賸餘395,777,779元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114年度決算審定賸餘395,777,779元，連同前期未分配賸餘24,787,279,220元、其他轉入數22,435元，合計賸餘25,183,079,434元，經解繳公庫152,897,779元後，尚有未分配賸餘25,030,181,655元。

(四) 現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 75 億 3,530 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 156 萬餘元，期末現金及約當現金為 67 億 3,373 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 12 億 8,562 萬餘元，減少 4 億 8,405 萬餘元，主要係因價購社會住宅地下停車場，增加長期負債，原未編列預算，籌資活動之淨現金流入增加所致。

(五) 投資民營事業概況

114 年度投資民營事業計有悠遊卡投資控股股份有限公司及悠遊卡股份有限公司等 2 家，營運結果，分別獲有本期淨利 1 億 5,688 萬餘元及 2 億 9,744 萬餘元。該基金 114 年度獲配現金股利 2,276 萬餘元。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市公有收費停車場基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	5,155,971,000	5,258,917,401	—	5,258,917,401	102,946,401	2.00
勞務收入	3,282,697,000	3,404,907,267	—	3,404,907,267	122,210,267	3.72
租金及權利金收入	1,618,170,000	1,505,139,098	—	1,505,139,098	- 113,030,902	- 6.99
徵收及依法分配收入	50,000,000	147,737,036	—	147,737,036	97,737,036	195.47
其他業務收入	205,104,000	201,134,000	—	201,134,000	- 3,970,000	- 1.94
業務成本與費用	5,074,328,000	4,989,986,732	—	4,989,986,732	- 84,341,268	- 1.66
勞務成本	4,286,036,000	4,250,056,273	—	4,250,056,273	- 35,979,727	- 0.84
出租資產成本	669,573,000	625,699,195	—	625,699,195	- 43,873,805	- 6.55
其他業務成本	117,176,000	112,705,839	—	112,705,839	- 4,470,161	- 3.81
管理及總務費用	1,024,000	1,014,635	—	1,014,635	- 9,365	- 0.91
研究發展及訓練費用	519,000	510,790	—	510,790	- 8,210	- 1.58
業務賸餘（短絀）	81,643,000	268,930,669	—	268,930,669	187,287,669	229.40
業務外收入	185,177,000	189,078,487	—	189,078,487	3,901,487	2.11
財務收入	22,884,000	32,324,492	—	32,324,492	9,440,492	41.25
其他業務外收入	162,293,000	156,753,995	—	156,753,995	- 5,539,005	- 3.41
業務外費用	23,940,000	62,231,377	—	62,231,377	38,291,377	159.95
財務費用	215,000	98,471	—	98,471	- 116,529	- 54.20
其他業務外費用	23,725,000	62,132,906	—	62,132,906	38,407,906	161.89
業務外賸餘（短絀）	161,237,000	126,847,110	—	126,847,110	- 34,389,890	- 21.33
本期賸餘（短絀）	242,880,000	395,777,779	—	395,777,779	152,897,779	62.95

臺北市公有收費停車場基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	25,030,216,000	25,183,079,434	—	25,183,079,434	152,863,434	0.61
本期賸餘	242,880,000	395,777,779	—	395,777,779	152,897,779	62.95
前期未分配賸餘	24,787,336,000	24,787,279,220	—	24,787,279,220	- 56,780	- 0.00
其他轉入數	—	22,435	—	22,435	22,435	--
分配之部	—	152,897,779	—	152,897,779	152,897,779	--
解繳公庫淨額	—	152,897,779	—	152,897,779	152,897,779	--
未分配賸餘	25,030,216,000	25,030,181,655	—	25,030,181,655	- 34,345	- 0.00

臺北市公有收費停車場基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	242,880,000	395,777,779	152,897,779	62.95
利息股利之調整	215,000	98,471	- 116,529	- 54.20
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	243,095,000	395,876,250	152,781,250	62.85
調整項目	877,083,000	709,868,030	- 167,214,970	- 19.06
未計利息股利之現金流入（流出）	1,120,178,000	1,105,744,280	- 14,433,720	- 1.29
業務活動之淨現金流入（流出）	1,120,178,000	1,105,744,280	- 14,433,720	- 1.29
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	22,766,019	22,766,019	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	90,817,039	90,817,039	--
減少無形資產及其他資產	—	26,533,941	26,533,941	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 2,466,725,000	- 5,658,839,273	- 3,192,114,273	129.41
增加無形資產及其他資產	- 420,000	- 440,635,419	- 440,215,419	104,813.20
投資活動之淨現金流入（流出）	- 2,467,145,000	- 5,959,357,693	- 3,492,212,693	141.55
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	63,937,000	256,923,474	192,986,474	301.84
增加長期負債	—	4,744,812,599	4,744,812,599	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 2,382,000	- 922,452,755	- 920,070,755	38,625.98
減少長期負債	—	- 488,000	- 488,000	--
支付利息	- 215,000	- 106,839	108,161	- 50.31
賸餘分配款	—	- 26,644,834	- 26,644,834	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	61,340,000	4,052,043,645	3,990,703,645	6,505.87
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 1,285,627,000	- 801,569,768	484,057,232	- 37.65
期初現金及約當現金	7,989,479,000	7,535,303,286	- 454,175,714	- 5.68
期末現金及約當現金	6,703,852,000	6,733,733,518	29,881,518	0.45

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市公有收費停車場基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	62,046,005,773	100.00	57,480,675,435	100.00	4,565,330,338	7.94
流動資產	7,306,421,493	11.78	8,038,758,339	13.99	- 732,336,846	- 9.11
現金	6,733,733,518	10.85	7,535,303,286	13.11	- 801,569,768	- 10.64
應收款項	534,527,301	0.86	460,224,936	0.80	74,302,365	16.14
預付款項	38,160,674	0.06	43,230,117	0.08	- 5,069,443	- 11.73
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,323,871,426	2.13	1,338,317,413	2.33	- 14,445,987	- 1.08
採權益法之投資	210,920,529	0.34	200,308,308	0.35	10,612,221	5.30
準備金	1,112,950,897	1.79	1,138,009,105	1.98	- 25,058,208	- 2.20
不動產、廠房及設備	53,348,909,741	85.98	48,054,257,474	83.60	5,294,652,267	11.02
土地	24,541,961,492	39.55	24,565,813,042	42.74	- 23,851,550	- 0.10
土地改良物	28,800,129	0.05	61,399,627	0.11	- 32,599,498	- 53.09
房屋及建築	22,790,520,210	36.73	17,362,101,481	30.21	5,428,418,729	31.27
機械及設備	85,776,011	0.14	103,796,491	0.18	- 18,020,480	- 17.36
交通及運輸設備	32,115,524	0.05	59,130,464	0.10	- 27,014,940	- 45.69
什項設備	9,217,968	0.01	11,494,040	0.02	- 2,276,072	- 19.80
租賃資產	7,256,028	0.01	7,204,361	0.01	51,667	0.72
購建中固定資產	5,853,262,379	9.43	5,883,317,968	10.24	- 30,055,589	- 0.51
無形資產	1,685,467	0.00	2,533,334	0.00	- 847,867	- 33.47
無形資產	1,685,467	0.00	2,533,334	0.00	- 847,867	- 33.47
其他資產	65,117,646	0.10	46,808,875	0.08	18,308,771	39.11
遞延資產	420,000	0.00	—	—	420,000	--
什項資產	64,697,646	0.10	46,808,875	0.08	17,888,771	38.22
合計	62,046,005,773	100.00	57,480,675,435	100.00	4,565,330,338	7.94
負債	6,835,711,374	11.02	2,517,014,515	4.38	4,318,696,859	171.58
流動負債	1,549,948,458	2.50	790,254,612	1.37	759,693,846	96.13
短期債務	494,613,164	0.80	2,319,678	0.00	492,293,486	21,222.49
應付款項	740,886,925	1.19	483,200,011	0.84	257,686,914	53.33
預收款項	314,448,369	0.51	304,734,923	0.53	9,713,446	3.19
長期負債	3,605,650,309	5.81	4,366,795	0.01	3,601,283,514	82,469.72
長期債務	3,605,650,309	5.81	4,366,795	0.01	3,601,283,514	82,469.72
其他負債	1,680,112,607	2.71	1,722,393,108	3.00	- 42,280,501	- 2.45
遞延負債	445,419,958	0.72	446,518,058	0.78	- 1,098,100	- 0.25
什項負債	1,234,692,649	1.99	1,275,875,050	2.22	- 41,182,401	- 3.23
淨值	55,210,294,399	88.98	54,963,660,920	95.62	246,633,479	0.45
基金	24,497,208,369	39.48	24,493,470,577	42.61	3,737,792	0.02
基金	24,497,208,369	39.48	24,493,470,577	42.61	3,737,792	0.02
公積	5,683,110,761	9.16	5,683,090,541	9.89	20,220	0.00
資本公積	5,612,664,761	9.05	5,612,644,541	9.76	20,220	0.00
特別公積	70,446,000	0.11	70,446,000	0.12	—	—
累積餘絀	25,030,181,655	40.34	24,787,279,220	43.12	242,902,435	0.98
累積賸餘	25,030,181,655	40.34	24,787,279,220	43.12	242,902,435	0.98
淨值其他項目	- 206,386	- 0.00	- 179,418	- 0.00	- 26,968	15.03
累積其他綜合餘絀	- 206,386	- 0.00	- 179,418	- 0.00	- 26,968	15.03
合計	62,046,005,773	100.00	57,480,675,435	100.00	4,565,330,338	7.94

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 888,894,424 元及 456,190,791 元。

七、臺北市立聯合醫院醫療基金

臺北市政府為照顧臺北市民健康，辦理全民健保門診、急診及住院醫療服務、市民傷病診治、衛生教育指導、醫護技術及醫院管理人員訓練、臨床研究及推展公共衛生及預防保健服務、社區醫療服務、重大災難緊急處理等事項；另為達財務獨立之目的，自 94 年起，將臺北市立仁愛等 10 家市立醫療院所，合併為臺北市立聯合醫院，並設置臺北市立聯合醫院醫療基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理全民健保門診、急診及住院醫療服務、推展公共衛生及預防保健服務。114 年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
門診醫療服務	人 次	3,677,231	3,819,993	142,762	3.88	民眾施打流感疫苗，及參與院外保健服務人次較預計增加。
住院醫療服務	人 日	696,533	641,321	- 55,212	- 7.93	
衛生保健服務	人 次	354,242	428,198	73,956	20.88	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 5 億 7,989 萬餘元，業務外短絀 1 億 1,039 萬餘元，審定本期賸餘 4 億 6,949 萬餘元，較預算賸餘 7 億 8,424 萬餘元，減少 3 億 1,474 萬餘元，約 40.13%，主要係藥品及衛材等醫療成本較預計增加，暨補提撥以前年度醫療機構人員獎勵金所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 469,493,259 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定賸餘 469,493,259 元，連同前期未分配賸餘 11,266,739,981 元，合計賸餘 11,736,233,240 元，全數列為未分配賸餘。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 126 億 8,869 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 9 億 1,755 萬餘元，期末現金及約當現金為 136 億 625 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,019 萬餘元，增加 8 億 9,736 萬餘元，主要係應付款項較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市立聯合醫院醫療基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	17,541,337,000	18,057,251,264	—	18,057,251,264	515,914,264	2.94
醫療收入	14,128,759,000	14,646,210,037	—	14,646,210,037	517,451,037	3.66
其他業務收入	3,412,578,000	3,411,041,227	—	3,411,041,227	- 1,536,773	- 0.05
業務成本與費用	16,829,919,000	17,477,358,975	—	17,477,358,975	647,439,975	3.85
醫療成本	10,932,712,000	12,000,516,715	—	12,000,516,715	1,067,804,715	9.77
業務費用	4,217,005,000	3,778,557,918	—	3,778,557,918	- 438,447,082	- 10.40
管理及總務費用	1,552,237,000	1,559,483,895	—	1,559,483,895	7,246,895	0.47
研究發展及訓練費用	127,965,000	138,800,447	—	138,800,447	10,835,447	8.47
業務賸餘（短絀）	711,418,000	579,892,289	—	579,892,289	- 131,525,711	- 18.49
業務外收入	268,089,000	746,921,610	—	746,921,610	478,832,610	178.61
其他業務外收入	268,089,000	746,921,610	—	746,921,610	478,832,610	178.61
業務外費用	195,265,000	857,320,640	—	857,320,640	662,055,640	339.05
財務費用	487,000	487,140	—	487,140	140	0.03
其他業務外費用	194,778,000	856,833,500	—	856,833,500	662,055,500	339.90
業務外賸餘（短絀）	72,824,000	- 110,399,030	—	- 110,399,030	- 183,223,030	--
本期賸餘（短絀）	784,242,000	469,493,259	—	469,493,259	- 314,748,741	- 40.13

臺北市立聯合醫院醫療基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	784,242,000	469,493,259	- 314,748,741	- 40.13
利息股利之調整	487,000	487,140	140	0.03
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	784,729,000	469,980,399	- 314,748,601	- 40.11
調整項目	831,174,000	1,738,118,650	906,944,650	109.12
未計利息股利之現金流入（流出）	1,615,903,000	2,208,099,049	592,196,049	36.65
業務活動之淨現金流入（流出）	1,615,903,000	2,208,099,049	592,196,049	36.35
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	3,556,000	—	- 3,556,000	- 100.00
減少無形資產及其他資產	—	33,913,950	33,913,950	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 30,000	- 30,000	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,487,992,000	- 1,412,691,974	75,300,026	- 5.06
增加無形資產及其他資產	- 77,462,000	- 71,559,250	5,902,750	- 7.62
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,561,898,000	- 1,450,367,274	111,530,726	- 7.14
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	3,249,000	217,082,947	213,833,947	6,581.53
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 36,574,000	- 56,329,328	- 19,755,328	54.01
支付利息	- 487,000	- 928,115	- 441,115	90.58
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 33,812,000	159,825,504	193,637,504	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	20,193,000	917,557,279	897,364,279	4,443.94
期初現金及約當現金	12,564,556,000	12,688,698,793	124,142,793	0.99
期末現金及約當現金	12,584,749,000	13,606,256,072	1,021,507,072	8.12

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市立聯合醫院醫療基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	38,176,405,438	100.00	36,280,298,689	100.00	1,896,106,749	5.23
流動資產	15,623,538,561	40.92	14,755,312,362	40.67	868,226,199	5.88
現金	13,606,256,072	35.64	12,688,698,793	34.97	917,557,279	7.23
應收款項	1,494,591,071	3.91	1,511,436,558	4.17	- 16,845,487	- 1.11
存貨	400,245,988	1.05	421,700,410	1.16	- 21,454,422	- 5.09
預付款項	121,031,030	0.32	132,092,201	0.36	- 11,061,171	- 8.37
短期貸墊款	1,414,400	0.00	1,384,400	0.00	30,000	2.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	179,710,825	0.47	165,145,544	0.46	14,565,281	8.82
準備金	179,710,825	0.47	165,145,544	0.46	14,565,281	8.82
不動產、廠房及設備	22,133,149,149	57.98	21,138,185,183	58.26	994,963,966	4.71
土地	13,380,547,350	35.05	13,033,671,700	35.92	346,875,650	2.66
土地改良物	2,240,500	0.01	2,417,800	0.01	- 177,300	- 7.33
房屋及建築	5,484,854,557	14.37	5,672,757,674	15.64	- 187,903,117	- 3.31
機械及設備	2,095,533,435	5.49	1,638,848,639	4.52	456,684,796	27.87
交通及運輸設備	57,487,345	0.15	58,617,317	0.16	- 1,129,972	- 1.93
什項設備	171,407,818	0.45	163,235,449	0.45	8,172,369	5.01
租賃資產	15,529,785	0.04	31,215,458	0.09	- 15,685,673	- 50.25
購建中固定資產	925,548,359	2.42	537,421,146	1.48	388,127,213	72.22
無形資產	197,848,158	0.52	152,185,706	0.42	45,662,452	30.00
無形資產	197,848,158	0.52	152,185,706	0.42	45,662,452	30.00
其他資產	42,158,745	0.11	69,469,894	0.19	- 27,311,149	- 39.31
遞延資產	7,166,790	0.02	588,989	0.00	6,577,801	1,116.80
什項資產	34,991,955	0.09	68,880,905	0.19	- 33,888,950	- 49.20
合計	38,176,405,438	100.00	36,280,298,689	100.00	1,896,106,749	5.23
負債	5,910,722,410	15.48	4,889,008,205	13.48	1,021,714,205	20.90
流動負債	5,001,890,126	13.10	4,173,400,333	11.50	828,489,793	19.85
短期債務	11,754,223	0.03	37,015,998	0.10	- 25,261,775	- 68.25
應付款項	4,908,227,169	12.86	4,028,972,395	11.11	879,254,774	21.82
預收款項	81,908,734	0.21	107,411,940	0.30	- 25,503,206	- 23.74
長期負債	3,426,243	0.01	14,738,316	0.04	- 11,312,073	- 76.75
長期債務	3,426,243	0.01	14,738,316	0.04	- 11,312,073	- 76.75
其他負債	905,406,041	2.37	700,869,556	1.93	204,536,485	29.18
遞延負債	36,270,370	0.10	31,845,421	0.09	4,424,949	13.90
什項負債	869,135,671	2.28	669,024,135	1.84	200,111,536	29.91
淨值	32,265,683,028	84.52	31,391,290,484	86.52	874,392,544	2.79
基金	19,342,264,065	50.67	18,968,606,108	52.28	373,657,957	1.97
基金	19,342,264,065	50.67	18,968,606,108	52.28	373,657,957	1.97
公積	1,085,435,592	2.84	1,054,194,264	2.91	31,241,328	2.96
資本公積	1,085,435,592	2.84	1,054,194,264	2.91	31,241,328	2.96
累積餘絀	11,736,233,240	30.74	11,266,739,981	31.05	469,493,259	4.17
累積賸餘	11,736,233,240	30.74	11,266,739,981	31.05	469,493,259	4.17
淨值其他項目	101,750,131	0.27	101,750,131	0.28	—	—
累積其他綜合餘絀	101,750,131	0.27	101,750,131	0.28	—	—
合計	38,176,405,438	100.00	36,280,298,689	100.00	1,896,106,749	5.23

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 217,560,557 元及 165,427,208 元。

八、臺北市住宅基金

臺北市政府為健全住宅市場、興辦社會住宅及辦理住宅補貼，依住宅法第 7 條規定，設置臺北市住宅基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係出租住宅及店鋪。114 年度預計出租 4,335 戶，實際為 2,935 戶，較預計減少 1,400 戶，約 32.30%，主要係全數社會住宅及部分出租國宅移交臺北市住宅及都市更新中心經管所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 13 億 6,844 萬餘元，業務外短絀 6 億 4,510 萬餘元，審定本期賸餘 7 億 2,334 萬餘元，較預算賸餘 13 億 1,153 萬餘元，減少 5 億 8,819 萬餘元，約 44.85%，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計減少所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 723,341,486 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定賸餘 723,341,486 元，連同前期未分配賸餘 12,226,562,280 元，合計賸餘 12,949,903,766 元，全數列為未分配賸餘。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 17 億 3,990 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 4,139 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 9,850 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 30 億 8,480 萬元，減少 27 億 4,340 萬餘元，主要係配合興建社會住宅工程進度及實際資金需求，增加長期債務舉借數，籌資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市住宅基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	4,635,058,000	3,314,660,023	—	3,314,660,023	- 1,320,397,977	- 28.49
租金及權利金收入	664,689,000	639,160,542	—	639,160,542	- 25,528,458	- 3.84
投融資業務收入	78,227,000	78,412,786	—	78,412,786	185,786	0.24
徵收及依法分配收入	1,013,806,000	8,770,264	—	8,770,264	- 1,005,035,736	- 99.13
其他業務收入	2,878,336,000	2,588,316,431	—	2,588,316,431	- 290,019,569	- 10.08
業務成本與費用	2,247,438,000	1,946,211,919	—	1,946,211,919	- 301,226,081	- 13.40
出租資產成本	1,095,501,000	1,179,557,868	—	1,179,557,868	84,056,868	7.67
投融資業務成本	18,096,000	15,491,833	—	15,491,833	- 2,604,167	- 14.39
其他業務成本	673,706,000	488,028,026	—	488,028,026	- 185,677,974	- 27.56
業務費用	187,548,000	135,847,889	—	135,847,889	- 51,700,111	- 27.57
管理及總務費用	272,287,000	127,200,803	—	127,200,803	- 145,086,197	- 53.28
研究發展及訓練費用	300,000	85,500	—	85,500	- 214,500	- 71.50
業務賸餘（短絀）	2,387,620,000	1,368,448,104	—	1,368,448,104	- 1,019,171,896	- 42.69
業務外收入	40,350,000	119,017,768	—	119,017,768	78,667,768	194.96
財務收入	—	11,232	—	11,232	11,232	--
其他業務外收入	40,350,000	119,006,536	—	119,006,536	78,656,536	194.94
業務外費用	1,116,433,000	764,124,386	—	764,124,386	- 352,308,614	- 31.56
財務費用	1,116,231,000	752,860,623	—	752,860,623	- 363,370,377	- 32.55
其他業務外費用	202,000	11,263,763	—	11,263,763	11,061,763	5,476.12
業務外賸餘（短絀）	- 1,076,083,000	- 645,106,618	—	- 645,106,618	430,976,382	- 40.05
本期賸餘（短絀）	1,311,537,000	723,341,486	—	723,341,486	- 588,195,514	- 44.85

臺北市住宅基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	1,311,537,000	723,341,486	- 588,195,514	- 44.85
利息股利之調整	1,116,231,000	752,849,391	- 363,381,609	- 32.55
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,427,768,000	1,476,190,877	- 951,577,123	- 39.20
調整項目	1,075,330,000	- 75,070,917	- 1,150,400,917	--
未計利息股利之現金流入（流出）	3,503,098,000	1,401,119,960	- 2,101,978,040	- 60.00
業務活動之淨現金流入（流出）	3,503,098,000	1,401,119,960	- 2,101,978,040	- 60.00
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	243,416,000	192,005,735	- 51,410,265	- 21.12
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,018,000	2,232,609	- 1,785,391	- 44.43
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	818,709,000	651,193,829	- 167,515,171	- 20.46
減少無形資產及其他資產	403,000	614,846	211,846	52.57
收取利息	—	10,868	10,868	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 6,060,189,000	- 5,725,296,401	334,892,599	- 5.53
增加無形資產及其他資產	- 6,140,000	- 80,900,149	- 74,760,149	1,217.59
投資活動之淨現金流入（流出）	- 4,999,783,000	- 4,960,138,663	39,644,337	- 0.79
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	3,799,568	3,799,568	--
增加長期負債	24,600,000,000	29,200,000,000	4,600,000,000	18.70
增加基金、公積及填補短絀	571,157,000	571,157,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 25,642,774,000	- 25,788,492,053	- 145,718,053	0.57
減少長期負債	- 267,000	- 273,580	- 6,580	2.46
支付利息	- 1,116,231,000	- 768,568,710	347,662,290	- 31.15
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,588,115,000	3,217,622,225	4,805,737,225	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,084,800,000	- 341,396,478	2,743,403,522	- 88.93
期初現金及約當現金	5,561,351,000	1,739,903,403	- 3,821,447,597	- 68.71
期末現金及約當現金	2,476,551,000	1,398,506,925	- 1,078,044,075	- 43.53

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市住宅基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	132,911,492,372	100.00	128,943,164,876	100.00	3,968,327,496	3.08
流動資產	4,498,836,142	3.38	4,066,921,080	3.15	431,915,062	10.62
現金	1,398,506,925	1.05	1,739,903,403	1.35	- 341,396,478	- 19.62
應收款項	1,857,919,870	1.40	841,558,880	0.65	1,016,360,990	120.77
存貨	13,999,556	0.01	13,999,556	0.01	—	—
預付款項	823,060,619	0.62	1,012,292,577	0.79	- 189,231,958	- 18.69
短期貸墊款	405,349,172	0.30	459,166,664	0.36	- 53,817,492	- 11.72
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,385,412,038	3.30	935,967,153	0.73	3,449,444,885	368.54
其他長期投資	516,863,121	0.39	526,362,338	0.41	- 9,499,217	- 1.80
長期應收款	3,601,347,752	2.71	—	—	3,601,347,752	--
長期貸款	267,201,165	0.20	407,260,673	0.32	- 140,059,508	- 34.39
準備金	—	—	2,344,142	0.00	- 2,344,142	- 100.00
不動產、廠房及設備	122,019,382,265	91.80	121,940,100,660	94.57	79,281,605	0.07
土地	58,558,710,916	44.06	58,601,445,220	45.45	- 42,734,304	- 0.07
土地改良物	9,732,953	0.01	10,241,429	0.01	- 508,476	- 4.96
房屋及建築	41,220,727,922	31.01	34,052,683,337	26.41	7,168,044,585	21.05
機械及設備	245,021,608	0.18	277,381,989	0.22	- 32,360,381	- 11.67
交通及運輸設備	101,145,108	0.08	125,589,473	0.10	- 24,444,365	- 19.46
什項設備	22,653,243	0.02	41,598,147	0.03	- 18,944,904	- 45.54
租賃資產	3,018,999	0.00	3,058,355	0.00	- 39,356	- 1.29
購建中固定資產	21,858,371,516	16.45	28,828,102,710	22.36	- 6,969,731,194	- 24.18
無形資產	19,323,041	0.01	21,250,747	0.02	- 1,927,706	- 9.07
無形資產	19,323,041	0.01	21,250,747	0.02	- 1,927,706	- 9.07
其他資產	1,988,538,886	1.50	1,978,925,236	1.53	9,613,650	0.49
什項資產	422,641,556	0.32	429,821,255	0.33	- 7,179,699	- 1.67
待處理資產	1,565,897,330	1.18	1,549,103,981	1.20	16,793,349	1.08
合計	132,911,492,372	100.00	128,943,164,876	100.00	3,968,327,496	3.08
負債	49,696,525,636	37.39	46,570,951,426	36.12	3,125,574,210	6.71
流動負債	15,870,998,456	11.94	27,250,310,444	21.13	- 11,379,311,988	- 41.76
短期債務	14,419,620,061	10.85	25,581,275,555	19.84	- 11,161,655,494	- 43.63
應付款項	1,431,477,838	1.08	1,645,095,762	1.28	- 213,617,924	- 12.99
預收款項	19,900,557	0.01	23,939,127	0.02	- 4,038,570	- 16.87
長期負債	29,842,382,864	22.45	15,060,703,740	11.68	14,781,679,124	98.15
長期債務	29,842,382,864	22.45	15,060,703,740	11.68	14,781,679,124	98.15
其他負債	3,983,144,316	3.00	4,259,937,242	3.30	- 276,792,926	- 6.50
遞延負債	2,033,216,907	1.53	2,273,263,411	1.76	- 240,046,504	- 10.56
什項負債	1,949,927,409	1.47	1,986,673,831	1.54	- 36,746,422	- 1.85
淨值	83,214,966,736	62.61	82,372,213,450	63.88	842,753,286	1.02
基金	66,072,182,702	49.71	65,953,153,214	51.15	119,029,488	0.18
基金	66,072,182,702	49.71	65,953,153,214	51.15	119,029,488	0.18
公積	4,192,880,268	3.15	4,192,497,956	3.25	382,312	0.01
資本公積	3,821,366,399	2.88	3,820,984,087	2.96	382,312	0.01
特別公積	371,513,869	0.28	371,513,869	0.29	—	—
累積餘絀	12,949,903,766	9.74	12,226,562,280	9.48	723,341,486	5.92
累積賸餘	12,949,903,766	9.74	12,226,562,280	9.48	723,341,486	5.92
合計	132,911,492,372	100.00	128,943,164,876	100.00	3,968,327,496	3.08

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 411,408,041 元及 448,749,219 元。

九、臺北市都市更新基金

臺北市政府為辦理都市整建及更新事業，依都市更新條例第 31 條及臺北市土地使用分區管制自治條例第 97 條之 8 規定，設置臺北市都市更新基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係執行都市整建及更新事業。114 年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

1. 都市更新地區公共環境改善計畫相關委辦案等 預計支用 1 億 711 萬餘元，實際支用 1 億 658 萬餘元，較預計減少 53 萬餘元，約 0.50%。

2. 整建住宅更新規劃設計費補助等 預計數 1 億 4,375 萬餘元，實際數 6,111 萬餘元，較預計減少 8,263 萬餘元，約 57.48%，主要係符合補助要件之案件數未如預期，及已核定補助案之部分款項尚未申領所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 1,947 萬餘元，業務外短絀 441 萬餘元，審定本期賸餘 1,506 萬餘元，較預算賸餘 8 億 7,387 萬餘元，減少 8 億 5,880 萬餘元，約 98.28%，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預計減少所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 15,066,423 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定賸餘 15,066,423 元，連同前期未分配賸餘 6,472,865,358 元，合計賸餘 6,487,931,781 元，經解繳公庫 984,379,860 元後，尚有未分配賸餘 5,503,551,921 元。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 30 億 9,494 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 6,272 萬餘元，期末現金及約當現金為 22 億 3,221 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 5,297 萬餘元，增加 5 億 975 萬餘元，主要係都市計畫變更回饋代金收入較預期減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	1,196,985,000	261,553,399	—	261,553,399	- 935,431,601	- 78.15
勞務收入	816,000	320,000	—	320,000	- 496,000	- 60.78
租金及權利金收入	25,377,000	25,499,817	—	25,499,817	122,817	0.48
投融資業務收入	—	1,194,067	—	1,194,067	1,194,067	--
徵收及依法分配收入	1,169,290,000	234,539,515	—	234,539,515	- 934,750,485	- 79.94
其他業務收入	1,502,000	—	—	—	- 1,502,000	- 100.00
業務成本與費用	324,724,000	242,076,610	—	242,076,610	- 82,647,390	- 25.45
業務費用	180,882,000	180,940,728	—	180,940,728	58,728	0.03
研究發展及訓練費用	90,000	20,017	—	20,017	- 69,983	- 77.76
其他業務費用	143,752,000	61,115,865	—	61,115,865	- 82,636,135	- 57.49
業務賸餘（短絀）	872,261,000	19,476,789	—	19,476,789	- 852,784,211	- 97.77
業務外收入	1,611,000	444,259	—	444,259	- 1,166,741	- 72.42
財務收入	3,000	3,214	—	3,214	214	7.13
其他業務外收入	1,608,000	441,045	—	441,045	- 1,166,955	- 72.57
業務外費用	—	4,854,625	—	4,854,625	4,854,625	--
其他業務外費用	—	4,854,625	—	4,854,625	4,854,625	--
業務外賸餘（短絀）	1,611,000	- 4,410,366	—	- 4,410,366	- 6,021,366	--
本期賸餘（短絀）	873,872,000	15,066,423	—	15,066,423	- 858,805,577	- 98.28

臺北市都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	9,216,391,000	6,487,931,781	—	6,487,931,781	- 2,728,459,219	- 29.60
本期賸餘	873,872,000	15,066,423	—	15,066,423	- 858,805,577	- 98.28
前期未分配賸餘	8,342,519,000	6,472,865,358	—	6,472,865,358	- 1,869,653,642	- 22.41
分配之部	984,380,000	984,379,860	—	984,379,860	- 140	- 0.00
解繳公庫淨額	984,380,000	984,379,860	—	984,379,860	- 140	- 0.00
未分配賸餘	8,232,011,000	5,503,551,921	—	5,503,551,921	- 2,728,459,079	- 33.14

臺北市都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	873,872,000	15,066,423	- 858,805,577	- 98.28
利息股利之調整	- 3,000	- 3,214	- 214	7.13
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	873,869,000	15,063,209	- 858,805,791	- 98.28
調整項目	9,519,000	21,744,538	12,225,538	128.43
未計利息股利之現金流入（流出）	883,388,000	36,807,747	- 846,580,253	- 95.83
業務活動之淨現金流入（流出）	883,388,000	36,807,747	- 846,580,253	- 95.83
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	560,968	560,968	--
收取利息	3,000	3,214	214	7.13
其他投資活動之現金流入	—	261,415,250	261,415,250	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 9,540,000	- 8,570,272	969,728	- 10.16
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 17,392,000	- 425,800	16,966,200	- 97.55
增加無形資產及其他資產	- 885,000	- 2,533,754	- 1,648,754	186.30
投資活動之淨現金流入（流出）	- 27,814,000	250,449,606	278,263,606	--
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	11,035,782	11,035,782	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 115,396,000	- 67,870,345	47,525,655	- 41.18
減少長期負債	- 108,772,000	- 108,771,691	309	- 0.00
賸餘分配款	- 984,380,000	- 984,379,860	140	- 0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,208,548,000	- 1,149,986,114	58,561,886	- 4.85
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 352,974,000	- 862,728,761	- 509,754,761	144.42
期初現金及約當現金	4,569,665,000	3,094,944,694	- 1,474,720,306	- 32.27
期末現金及約當現金	4,216,691,000	2,232,215,933	- 1,984,475,067	- 47.06

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市都市更新基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	19,007,204,311	100.00	19,868,276,878	100.00	- 861,072,567	- 4.33
流動資產	2,616,941,160	13.77	3,482,876,977	17.53	- 865,935,817	- 24.86
現金	2,232,215,933	11.74	3,094,944,694	15.58	- 862,728,761	- 27.88
應收款項	105,528,329	0.56	107,723,709	0.54	- 2,195,380	- 2.04
預付款項	279,196,898	1.47	280,208,574	1.41	- 1,011,676	- 0.36
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,428,162,896	18.04	3,414,018,449	17.18	14,144,447	0.41
其他長期投資	3,426,628,242	18.03	3,412,579,239	17.18	14,049,003	0.41
準備金	1,534,654	0.01	1,439,210	0.01	95,444	6.63
不動產、廠房及設備	12,927,469,049	68.01	12,934,922,639	65.10	- 7,453,590	- 0.06
土地	12,560,789,199	66.08	12,560,789,199	63.22	—	—
房屋及建築	364,015,542	1.92	371,239,925	1.87	- 7,224,383	- 1.95
機械及設備	2,083,881	0.01	2,213,354	0.01	- 129,473	- 5.85
交通及運輸設備	69,798	0.00	113,512	0.00	- 43,714	- 38.51
什項設備	217,829	0.00	287,849	0.00	- 70,020	- 24.33
購建中固定資產	292,800	0.00	278,800	0.00	14,000	5.02
無形資產	7,783,485	0.04	6,460,847	0.03	1,322,638	20.47
無形資產	7,783,485	0.04	6,460,847	0.03	1,322,638	20.47
其他資產	26,847,721	0.14	29,997,966	0.15	- 3,150,245	- 10.50
什項資產	26,847,721	0.14	29,997,966	0.15	- 3,150,245	- 10.50
合計	19,007,204,311	100.00	19,868,276,878	100.00	- 861,072,567	- 4.33
負債	1,561,753,645	8.22	1,453,512,775	7.32	108,240,870	7.45
流動負債	1,054,904,083	5.55	781,152,405	3.93	273,751,678	35.04
短期債務	108,771,689	0.57	108,771,691	0.55	- 2	- 0.00
應付款項	161,055,994	0.85	149,263,714	0.75	11,792,280	7.90
預收款項	785,076,400	4.13	523,117,000	2.63	261,959,400	50.08
長期負債	—	—	108,771,689	0.55	- 108,771,689	- 100.00
長期債務	—	—	108,771,689	0.55	- 108,771,689	- 100.00
其他負債	506,849,562	2.67	563,588,681	2.84	- 56,739,119	- 10.07
什項負債	506,849,562	2.67	563,588,681	2.84	- 56,739,119	- 10.07
淨值	17,445,450,666	91.78	18,414,764,103	92.68	- 969,313,437	- 5.26
基金	620,145,665	3.26	620,145,665	3.12	—	—
基金	620,145,665	3.26	620,145,665	3.12	—	—
公積	11,321,753,080	59.57	11,321,753,080	56.98	—	—
資本公積	11,321,753,080	59.57	11,321,753,080	56.98	—	—
累積餘絀	5,503,551,921	28.96	6,472,865,358	32.58	- 969,313,437	- 14.98
累積賸餘	5,503,551,921	28.96	6,472,865,358	32.58	- 969,313,437	- 14.98
合計	19,007,204,311	100.00	19,868,276,878	100.00	- 861,072,567	- 4.33

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 340,316,005 元及 387,392,233 元。

十、臺北市文化設施發展基金

臺北市政府為建造、修復及營運管理文化資產及文化藝術設施，並推廣文化藝術及文化創意產業，依臺北市政府 97 年 2 月 21 日府法三字第 09730347900 號令，設置臺北市文化設施發展基金。該基金 114 年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理古蹟及歷史建築修復。114 年度預計支用 1,466 萬餘元，實際支用 929 萬餘元，較預計減少 536 萬餘元，約 36.59%，主要係市定古蹟松山菸廠修復工程委託技術服務案，細部設計進度未如預期所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，業務賸餘 6,754 萬餘元，業務外短絀 3,834 萬餘元，審定本期賸餘 2,919 萬餘元，較預算賸餘 3,698 萬餘元，減少 779 萬餘元，約 21.07%，主要係民間參與投資松山菸廠文化園區興建營運移轉（BOT）計畫案，配合促進民間參與公共建設公有土地出租及設定地上權租金優惠辦法修正，調降地租收入及返還廠商以前年度溢繳之地租所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 29,194,215 元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114 年度決算審定賸餘 29,194,215 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 79,660,943 元。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 8,193 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2,600 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 794 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,382 萬餘元，減少 781 萬餘元，主要係臺北文創大樓土地租金訴訟案敗訴，租金收入較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市文化設施發展基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	200,990,000	185,308,701	—	185,308,701	- 15,681,299	- 7.80
租金及權利金收入	118,396,000	109,234,132	—	109,234,132	- 9,161,868	- 7.74
其他業務收入	82,594,000	76,074,569	—	76,074,569	- 6,519,431	- 7.89
業務成本與費用	164,201,000	117,765,611	—	117,765,611	- 46,435,389	- 28.28
業務費用	164,201,000	117,765,611	—	117,765,611	- 46,435,389	- 28.28
業務賸餘（短絀）	36,789,000	67,543,090	—	67,543,090	30,754,090	83.60
業務外收入	200,000	1,046,424	—	1,046,424	846,424	423.21
其他業務外收入	200,000	1,046,424	—	1,046,424	846,424	423.21
業務外費用	—	39,395,299	—	39,395,299	39,395,299	--
其他業務外費用	—	39,395,299	—	39,395,299	39,395,299	--
業務外賸餘（短絀）	200,000	- 38,348,875	—	- 38,348,875	- 38,548,875	--
本期賸餘（短絀）	36,989,000	29,194,215	—	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07

臺北市文化設施發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	36,989,000	29,194,215	—	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
本期賸餘	36,989,000	29,194,215	—	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
分配之部	36,989,000	29,194,215	—	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
填補累積短絀	36,989,000	29,194,215	—	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
短絀之部	106,374,000	108,855,158	—	108,855,158	2,481,158	2.33
前期待填補之短絀	106,374,000	108,855,158	—	108,855,158	2,481,158	2.33
填補之部	36,989,000	29,194,215	—	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
撥用賸餘	36,989,000	29,194,215	—	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
待填補之短絀	69,385,000	79,660,943	—	79,660,943	10,275,943	14.81

臺北市文化設施發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	36,989,000	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	36,989,000	29,194,215	- 7,794,785	- 21.07
調整項目	24,264,000	10,621,674	- 13,642,326	- 56.22
未計利息股利之現金流入（流出）	61,253,000	39,815,889	- 21,437,111	- 35.00
業務活動之淨現金流入（流出）	61,253,000	39,815,889	- 21,437,111	- 35.00
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	673,761,000	673,760,750	- 250	- 0.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 36,262,000	- 26,808,762	9,453,238	- 26.07
增加無形資產及其他資產	- 11,167,000	- 13,427,810	- 2,260,810	20.25
投資活動之淨現金流入（流出）	626,332,000	633,524,178	7,192,178	1.15
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	6,427,066	6,427,066	--
增加基金、公積及填補短絀	20,000,000	20,000,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 673,761,000	—	673,761,000	- 100.00
減少長期負債	—	- 673,760,750	- 673,760,750	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 653,761,000	- 647,333,684	6,427,316	- 0.98
現金及約當現金之淨增（淨減）	33,824,000	26,006,383	- 7,817,617	- 23.11
期初現金及約當現金	190,642,000	181,938,973	- 8,703,027	- 4.57
期末現金及約當現金	224,466,000	207,945,356	- 16,520,644	- 7.36

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市文化設施發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	16,988,309,278	100.00	17,596,822,719	100.00	- 608,513,441	- 3.46
流動資產	232,921,850	1.37	184,497,857	1.05	48,423,993	26.25
現金	207,945,356	1.22	181,938,973	1.03	26,006,383	14.29
應收款項	255,478	0.00	449,652	0.00	- 194,174	- 43.18
預付款項	24,721,016	0.15	2,109,232	0.01	22,611,784	1,072.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	673,760,750	3.97	1,347,521,500	7.66	- 673,760,750	- 50.00
長期應收款	673,760,750	3.97	1,347,521,500	7.66	- 673,760,750	- 50.00
不動產、廠房及設備	16,035,187,557	94.39	16,026,808,667	91.08	8,378,890	0.05
土地	15,525,875,501	91.39	15,525,875,501	88.23	—	—
土地改良物	5,739,079	0.03	3,218,748	0.02	2,520,331	78.30
房屋及建築	364,174,062	2.14	379,577,296	2.16	- 15,403,234	- 4.06
機械及設備	3,772,216	0.02	5,444,529	0.03	- 1,672,313	- 30.72
交通及運輸設備	243,652	0.00	407,630	0.00	- 163,978	- 40.23
什項設備	2,553,298	0.02	2,965,449	0.02	- 412,151	- 13.90
購建中固定資產	132,829,749	0.78	109,319,514	0.62	23,510,235	21.51
其他資產	46,439,121	0.27	37,994,695	0.22	8,444,426	22.23
遞延資產	44,072,311	0.26	37,994,695	0.22	6,077,616	16.00
什項資產	2,366,810	0.01	—	—	2,366,810	--
合計	16,988,309,278	100.00	17,596,822,719	100.00	- 608,513,441	- 3.46
負債	700,327,034	4.12	1,358,034,690	7.72	- 657,707,656	- 48.43
流動負債	688,753,474	4.05	679,127,446	3.86	9,626,028	1.42
短期債務	673,760,750	3.97	673,760,750	3.83	—	—
應付款項	14,929,692	0.09	5,366,696	0.03	9,562,996	178.19
預收款項	63,032	0.00	—	—	63,032	--
長期負債	—	—	673,760,750	3.83	- 673,760,750	- 100.00
長期債務	—	—	673,760,750	3.83	- 673,760,750	- 100.00
其他負債	11,573,560	0.07	5,146,494	0.03	6,427,066	124.88
什項負債	11,573,560	0.07	5,146,494	0.03	6,427,066	124.88
淨值	16,287,982,244	95.88	16,238,788,029	92.28	49,194,215	0.30
基金	14,204,924,299	83.62	14,184,924,299	80.61	20,000,000	0.14
基金	14,204,924,299	83.62	14,184,924,299	80.61	20,000,000	0.14
公積	114,546,598	0.67	114,546,598	0.65	—	—
資本公積	114,546,598	0.67	114,546,598	0.65	—	—
累積餘絀	- 79,660,943	- 0.47	- 108,855,158	- 0.62	29,194,215	- 26.82
累積短絀	- 79,660,943	- 0.47	- 108,855,158	- 0.62	29,194,215	- 26.82
淨值其他項目	2,048,172,290	12.06	2,048,172,290	11.64	—	—
累積其他綜合餘絀	2,048,172,290	12.06	2,048,172,290	11.64	—	—
合計	16,988,309,278	100.00	17,596,822,719	100.00	- 608,513,441	- 3.46

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 41,043,871 元及 38,478,923 元。

十一、臺北市實施平均地權基金

臺北市政府為實施平均地權，辦理照價收買、區段徵收及市地重劃，依平均地權條例施行細則第14條規定，設置臺北市實施平均地權基金。該基金114年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理區段徵收。114年度預計投資1億2,576萬餘元，實際為1億5,450萬餘元，較預計增加2,873萬餘元，約22.85%，主要係部分北投士林科技園區工程增加之經費併決算辦理所致。

（二）預算執行情形之審核

114年度決算審核結果，業務短絀1億4,535萬餘元，業務外短絀9億7,873萬餘元，審定本期短絀11億2,408萬餘元，與預算賸餘5億4,215萬餘元，相距16億6,624萬餘元，主要係北投區軟橋段88、93地號（T17、T18街廓）土地設定地上權案合意終止契約後，退還以前年度已收取之權利金及租金收入並認列相關終止契約成本，原未編列預算所致。

（三）餘絀及撥補之審定

1. 餘絀審定

114年度決算經臺北市政府核定短絀1,124,088,716元，經核尚無不合，予以照數審定。

2. 餘絀撥補

114年度決算審定短絀1,124,088,716元，其前期未分配賸餘37,937,142,464元，經用以填補短絀，解繳公庫3,793,000,000元，及提列其他依法分配數37,780,312元（依市地重劃實施辦法規定，重劃區之抵費地售出後所得價款應優先抵付重劃總費用，如有盈餘時，半數作為增添該重劃區公共設施建設、管理、維護之費用）後，尚有未分配賸餘32,982,273,436元。

（四）現金流量之查核

114年度期初現金及約當現金399億1,821萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減58億4,805萬餘元，期末現金及約當現金為340億7,016萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數3億7,641萬餘元，相距62億2,447萬餘元，主要係北投區軟橋段88、93地號（T17、T18街廓）土地設定地上權案合意終止契約後，退還以前年度已收取之權利金及租金收入，並認列相關終止契約成本，原未編列預算，業務活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市實施平均地權基金收支餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	586,176,000	355,447,876	—	355,447,876	- 230,728,124	- 39.36
投融資業務收入	586,176,000	355,447,876	—	355,447,876	- 230,728,124	- 39.36
業務成本與費用	521,541,000	500,798,668	—	500,798,668	- 20,742,332	- 3.98
投融資業務成本	56,761,000	53,560,935	—	53,560,935	- 3,200,065	- 5.64
管理及總務費用	24,833,000	19,583,874	—	19,583,874	- 5,249,126	- 21.14
其他業務費用	439,947,000	427,653,859	—	427,653,859	- 12,293,141	- 2.79
業務賸餘（短絀）	64,635,000	- 145,350,792	—	- 145,350,792	- 209,985,792	--
業務外收入	477,664,000	478,747,856	—	478,747,856	1,083,856	0.23
財務收入	413,000	171,474	—	171,474	- 241,526	- 58.48
其他業務外收入	477,251,000	478,576,382	—	478,576,382	1,325,382	0.28
業務外費用	144,000	1,457,485,780	—	1,457,485,780	1,457,341,780	1,012,042.90
財務費用	6,000	5,869	—	5,869	- 131	- 2.18
其他業務外費用	138,000	1,457,479,911	—	1,457,479,911	1,457,341,911	1,056,044.86
業務外賸餘（短絀）	477,520,000	- 978,737,924	—	- 978,737,924	- 1,456,257,924	--
本期賸餘（短絀）	542,155,000	- 1,124,088,716	—	- 1,124,088,716	- 1,666,243,716	--

臺北市實施平均地權基金餘絀撥補審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	38,405,175,000	37,937,142,464	—	37,937,142,464	- 468,032,536	- 1.22
本期賸餘	542,155,000	—	—	—	- 542,155,000	- 100.00
前期未分配賸餘	37,863,020,000	37,937,142,464	—	37,937,142,464	74,122,464	0.20
分配之部	3,830,781,000	4,954,869,028	—	4,954,869,028	1,124,088,028	29.34
填補累積短絀	—	1,124,088,716	—	1,124,088,716	1,124,088,716	--
解繳公庫淨額	3,793,000,000	3,793,000,000	—	3,793,000,000	—	—
其他依法分配數	37,781,000	37,780,312	—	37,780,312	- 688	- 0.00
未分配賸餘	34,574,394,000	32,982,273,436	—	32,982,273,436	- 1,592,120,564	- 4.60
短絀之部	—	1,124,088,716	—	1,124,088,716	1,124,088,716	--
本期短絀	—	1,124,088,716	—	1,124,088,716	1,124,088,716	--
填補之部	—	1,124,088,716	—	1,124,088,716	1,124,088,716	--
撥用賸餘	—	1,124,088,716	—	1,124,088,716	1,124,088,716	--

臺北市實施平均地權基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	542,155,000	- 1,124,088,716	- 1,666,243,716	--
利息股利之調整	6,000	- 165,605	- 171,605	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	542,161,000	- 1,124,254,321	- 1,666,415,321	--
調整項目	2,764,125,000	- 1,644,413,845	- 4,408,538,845	--
未計利息股利之現金流入（流出）	3,306,286,000	- 2,768,668,166	- 6,074,954,166	--
業務活動之淨現金流入（流出）	3,306,286,000	- 2,768,668,166	- 6,074,954,166	--
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	979,921,000	979,921,030	30	0.00
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	1,000	127,210	126,210	12,621.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 67,234,000	- 154,001,304	- 86,767,304	129.05
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,300,000	- 10,276,070	23,930	- 0.23
增加無形資產及其他資產	- 686,000	- 4,433,298	- 3,747,298	546.25
投資活動之淨現金流入（流出）	901,702,000	811,337,568	- 90,364,432	- 10.02
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,247,788	1,247,788	--
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 783,000	- 44,134,704	- 43,351,704	5,536.62
支付利息	- 6,000	- 8,517	- 2,517	41.95
賸餘分配款	- 3,830,781,000	- 3,847,828,515	- 17,047,515	0.45
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,831,570,000	- 3,890,723,948	- 59,153,948	1.54
現金及約當現金之淨增（淨減）	376,418,000	- 5,848,054,546	- 6,224,472,546	--
期初現金及約當現金	41,077,031,000	39,918,217,286	- 1,158,813,714	- 2.82
期末現金及約當現金	41,453,449,000	34,070,162,740	- 7,383,286,260	- 17.81

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

臺北市實施平均地權基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	40,542,669,481	100.00	47,136,481,142	100.00	- 6,593,811,661	- 13.99
流動資產	34,332,414,041	84.68	40,111,724,904	85.10	- 5,779,310,863	- 14.41
現金	34,070,162,740	84.04	39,918,217,286	84.69	- 5,848,054,546	- 14.65
應收款項	185,692,029	0.46	106,364,612	0.23	79,327,417	74.58
預付款項	76,559,272	0.19	87,143,006	0.18	- 10,583,734	- 12.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,115,190,876	15.08	6,940,923,931	14.73	- 825,733,055	- 11.90
其他長期投資	5,440,514,590	13.42	5,286,341,812	11.21	154,172,778	2.92
長期應收款	673,760,750	1.66	1,653,681,780	3.51	- 979,921,030	- 59.26
準備金	915,536	0.00	900,339	0.00	15,197	1.69
不動產、廠房及設備	88,326,747	0.22	81,358,010	0.17	6,968,737	8.57
土地	74,665,310	0.18	74,665,310	0.16	—	—
機械及設備	9,842,912	0.02	1,247,925	0.00	8,594,987	688.74
交通及運輸設備	3,543,881	0.01	5,095,004	0.01	- 1,551,123	- 30.44
什項設備	52,956	0.00	23,230	0.00	29,726	127.96
租賃資產	221,688	0.00	326,541	0.00	- 104,853	- 32.11
無形資產	1,224,079	0.00	668,518	0.00	555,561	83.10
無形資產	1,224,079	0.00	668,518	0.00	555,561	83.10
其他資產	5,513,738	0.01	1,805,779	0.00	3,707,959	205.34
什項資產	5,513,738	0.01	1,805,779	0.00	3,707,959	205.34
合計	40,542,669,481	100.00	47,136,481,142	100.00	- 6,593,811,661	- 13.99
負債	6,064,495,262	14.96	7,703,437,895	16.34	- 1,638,942,633	- 21.28
流動負債	5,879,514,584	14.50	7,475,606,589	15.86	- 1,596,092,005	- 21.35
短期債務	76,182	0.00	99,921	0.00	- 23,739	- 23.76
應付款項	84,237,111	0.21	59,919,432	0.13	24,317,679	40.58
預收款項	5,795,201,291	14.29	7,415,587,236	15.73	- 1,620,385,945	- 21.85
長期負債	126,137	0.00	196,613	0.00	- 70,476	- 35.85
長期債務	126,137	0.00	196,613	0.00	- 70,476	- 35.85
其他負債	184,854,541	0.46	227,634,693	0.48	- 42,780,152	- 18.79
什項負債	184,854,541	0.46	227,634,693	0.48	- 42,780,152	- 18.79
淨值	34,478,174,219	85.04	39,433,043,247	83.66	- 4,954,869,028	- 12.57
基金	1,495,900,783	3.69	1,495,900,783	3.17	—	—
基金	1,495,900,783	3.69	1,495,900,783	3.17	—	—
累積餘絀	32,982,273,436	81.35	37,937,142,464	80.48	- 4,954,869,028	- 13.06
累積賸餘	32,982,273,436	81.35	37,937,142,464	80.48	- 4,954,869,028	- 13.06
合計	40,542,669,481	100.00	47,136,481,142	100.00	- 6,593,811,661	- 13.99

註：信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 761,144,184 元及 833,091,471 元。

貳、債務基金

臺北市債務基金

臺北市政府為加強債務管理，提高財務運用效能，增進償債能力，依據公共債務法及地方制度法等相關規定，設置臺北市債務基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地查核，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由市庫撥款及代臺北市政府舉債，辦理該府債務還本付息計畫。114 年度預計還本付息 654 億 2,046 萬元，實際還本付息 122 億 287 萬餘元，較預計減少 532 億 1,758 萬餘元，約 81.35%，主要係債務辦理舉新還舊作業次數較預計減少，債務還本支出隨減所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,342 萬餘元，較預算賸餘 321 萬餘元，增加 1,021 萬餘元，約 317.18%，主要係定期存款利率較預計為高，利息收入隨增所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 13,429,006 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 18 億 8,773 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 5,756 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 3,017 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	65,423,710,000	12,216,331,499	—	12,216,331,499	- 53,207,378,501	- 81.33
債務收入	65,420,460,000	12,202,873,597	—	12,202,873,597	- 53,217,586,403	- 81.35
財產收入	3,250,000	13,457,900	—	13,457,900	10,207,900	314.09
其他收入	—	2	—	2	2	--
基金用途	65,420,491,000	12,202,902,493	—	12,202,902,493	- 53,217,588,507	- 81.35
還本付息計畫	65,420,460,000	12,202,873,597	—	12,202,873,597	- 53,217,586,403	- 81.35
一般行政管理計畫	31,000	28,896	—	28,896	- 2,104	- 6.79
本期賸餘（短絀）	3,219,000	13,429,006	—	13,429,006	10,210,006	317.18
期初基金餘額	998,856,000	1,006,744,931	—	1,006,744,931	7,888,931	0.79
期末基金餘額	1,002,075,000	1,020,173,937	—	1,020,173,937	18,098,937	1.81

臺北市債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	13,429,006
調整非現金項目	- 670,990,791
業務活動之淨現金流入（流出）	- 657,561,785
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 657,561,785
期初現金及約當現金	1,887,733,692
期末現金及約當現金	1,230,171,907

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,230,171,907	100.00	1,890,675,062	100.00	- 660,503,155	- 34.93
流動資產	1,230,171,907	100.00	1,890,675,062	100.00	- 660,503,155	- 34.93
現金	1,230,171,907	100.00	1,887,733,692	99.84	- 657,561,785	- 34.83
應收款項	—	—	2,941,370	0.16	- 2,941,370	- 100.00
合計	1,230,171,907	100.00	1,890,675,062	100.00	- 660,503,155	- 34.93
負債	209,997,970	17.07	883,930,131	46.75	- 673,932,161	- 76.24
流動負債	209,997,970	17.07	883,930,131	46.75	- 673,932,161	- 76.24
應付款項	209,997,970	17.07	883,930,131	46.75	- 673,932,161	- 76.24
淨資產	1,020,173,937	82.93	1,006,744,931	53.25	13,429,006	1.33
淨資產	1,020,173,937	82.93	1,006,744,931	53.25	13,429,006	1.33
淨資產	1,020,173,937	82.93	1,006,744,931	53.25	13,429,006	1.33
合計	1,230,171,907	100.00	1,890,675,062	100.00	- 660,503,155	- 34.93

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

參、特別收入基金

一、臺北市地方教育發展基金

臺北市政府為廣納及均衡分配各項教育資源，以提升教育經費運用績效，促進教育健全發展，依據教育經費編列與管理法第 13 條規定，設置臺北市地方教育發展基金（含教育局、28 所高級中學、7 所職業學校、58 所國民中學、139 所國民小學、14 所幼兒園、4 所特殊教育學校及教師研習中心等 252 個分基金）。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理高等教育、高中及高職教育、國民教育、學前教育、特殊教育、社會教育等。114 年度業務計畫 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 6 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
高等教育計畫	千 元	163	152	- 10	- 6.29	
高中及高職教育計畫	千 元	13,817,326	14,516,013	698,687	5.06	教育部補助公私立高中職免學費方案經費較預計增加。
國民教育計畫	千 元	35,228,165	35,654,279	426,114	1.21	推展雙語教育中外教師英語協同教學等經費較預計增加。
學前教育計畫	千 元	6,008,593	7,063,897	1,055,304	17.56	少子女化對策計畫就學補助及育兒津貼等經費較預計增加。
特殊教育計畫	千 元	1,404,860	1,426,558	21,698	1.54	
社會教育計畫	千 元	137,681	93,035	- 44,645	- 32.43	補助及獎勵社區大學計畫等經費較預計減少。
體育及衛生教育計畫	千 元	411,965	1,034,637	622,672	151.15	教育部補助學校午餐採用國產可追溯生鮮食材獎勵金較預計增加，及辦理 113 年全國中等學校運動會籌備工作經費轉正。
訓練教育計畫	千 元	45,160	35,888	- 9,271	- 20.53	優質學校之獲獎件數較預計減少。
其他教育計畫	千 元	36,384	61,106	24,722	67.95	教育部補助私立高中學務創新人力經費較預計增加。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 28 億 3,716 萬餘元，較預算賸餘 5 億 8,563 萬餘元，增加 22 億 5,152 萬餘元，約 384.46%，主要係教育部補助款項較預計增加所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 2,837,163,409 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 80 億 1,236 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 31 億 6,040 萬餘元，期末現金及約當現金為 111 億 7,277 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市地方教育發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	72,662,964,000	76,369,381,796	—	76,369,381,796	3,706,417,796	5.10
徵收及依法分配收入	11,101,000	76,769,691	—	76,769,691	65,668,691	591.56
勞務收入	58,535,000	47,882,998	—	47,882,998	- 10,652,002	- 18.20
財產收入	118,335,000	124,492,009	—	124,492,009	6,157,009	5.20
政府撥入收入	70,663,703,000	74,152,521,382	—	74,152,521,382	3,488,818,382	4.94
規費收入	146,632,000	214,234,180	—	214,234,180	67,602,180	46.10
教學收入	1,360,113,000	1,391,276,129	—	1,391,276,129	31,163,129	2.29
其他收入	304,545,000	362,205,407	—	362,205,407	57,660,407	18.93
基金用途	72,077,330,000	73,532,218,387	—	73,532,218,387	1,454,888,387	2.02
高等教育計畫	163,000	152,750	—	152,750	- 10,250	- 6.29
高中及高職教育計畫	13,817,326,000	14,516,013,490	—	14,516,013,490	698,687,490	5.06
國民教育計畫	35,228,165,000	35,654,279,855	—	35,654,279,855	426,114,855	1.21
學前教育計畫	6,008,593,000	7,063,897,115	—	7,063,897,115	1,055,304,115	17.56
特殊教育計畫	1,404,860,000	1,426,558,821	—	1,426,558,821	21,698,821	1.54
社會教育計畫	137,681,000	93,035,566	—	93,035,566	- 44,645,434	- 32.43
體育及衛生教育計畫	411,965,000	1,034,637,632	—	1,034,637,632	622,672,632	151.15
訓練教育計畫	45,160,000	35,888,559	—	35,888,559	- 9,271,441	- 20.53
其他教育計畫	36,384,000	61,106,563	—	61,106,563	24,722,563	67.95
一般行政管理計畫	7,620,155,000	6,512,490,462	—	6,512,490,462	- 1,107,664,538	- 14.54
建築及設備計畫	7,366,878,000	7,134,157,574	—	7,134,157,574	- 232,720,426	- 3.16
本期賸餘（短絀）	585,634,000	2,837,163,409	—	2,837,163,409	2,251,529,409	384.46
期初基金餘額	3,586,813,000	5,087,760,141	—	5,087,760,141	1,500,947,141	41.85
期末基金餘額	4,172,447,000	7,924,923,550	—	7,924,923,550	3,752,476,550	89.93

註：本表建築及設備計畫決算審定數 7,134,157,574 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 495,883,551 元、以前年度保留數之執行數 683,961,603 元、配合總預算追加預算辦理數之執行數 91,091,000 元。

臺北市地方教育發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	4,736,171,915
調整非現金項目	1,982,119,727
業務活動之淨現金流入（流出）	6,718,291,642
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	351,772,400
增加長期貸墊款及準備金	- 8,692,275
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 4,083,685,866
投資活動之淨現金流入（流出）	- 3,740,605,741
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	184,943,272
減少長期負債	- 2,222,780
籌資活動之淨現金流入（流出）	182,720,492
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,160,406,393
期初現金及約當現金	8,012,366,770
期末現金及約當現金	11,172,773,163

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	56,840,618,313	100.00	49,797,895,219	100.00	7,042,723,094	14.14
流動資產	16,109,372,979	28.34	10,696,108,697	21.48	5,413,264,282	50.61
現金	11,172,773,163	19.66	8,012,366,770	16.09	3,160,406,393	39.44
應收款項	440,221,761	0.77	352,182,666	0.71	88,039,095	25.00
預付款項	4,496,378,055	7.91	2,331,559,261	4.68	2,164,818,794	92.85
長期貸墊款及準備金	1,587,799,649	2.79	1,559,469,460	3.13	28,330,189	1.82
準備金	1,587,799,649	2.79	1,559,469,460	3.13	28,330,189	1.82
固定資產	38,551,560,702	67.82	36,595,415,594	73.49	1,956,145,108	5.35
土地	2,760,944,125	4.86	2,760,944,125	5.54	—	—
土地改良物	633,571,050	1.11	665,484,115	1.34	- 31,913,065	- 4.80
房屋建築及設備	21,156,186,810	37.22	20,582,459,074	41.33	573,727,736	2.79
機械及設備	2,546,950,766	4.48	2,847,250,332	5.72	- 300,299,566	- 10.55
交通及運輸設備	257,397,080	0.45	265,460,493	0.53	- 8,063,413	- 3.04
雜項設備	2,181,945,937	3.84	2,248,401,576	4.52	- 66,455,639	- 2.96
租賃資產	7,373,558	0.01	5,969,815	0.01	1,403,743	23.51
購建中固定資產	9,007,191,376	15.85	7,219,446,064	14.50	1,787,745,312	24.76
無形資產	63,345,579	0.11	75,720,723	0.15	- 12,375,144	- 16.34
無形資產	63,345,579	0.11	75,720,723	0.15	- 12,375,144	- 16.34
其他資產	528,539,404	0.93	871,180,745	1.75	- 342,641,341	- 39.33
什項資產	528,539,404	0.93	871,180,745	1.75	- 342,641,341	- 39.33
合計	56,840,618,313	100.00	49,797,895,219	100.00	7,042,723,094	14.14
負債	10,307,639,397	18.13	8,044,401,717	16.15	2,263,237,680	28.13
流動負債	5,938,987,659	10.45	3,881,207,040	7.79	2,057,780,619	53.02
應付款項	5,888,031,127	10.36	3,834,962,791	7.70	2,053,068,336	53.54
預收款項	48,832,368	0.09	44,692,169	0.09	4,140,199	9.26
其他流動負債	2,124,164	0.00	1,552,080	0.00	572,084	36.86
長期負債	4,726,751	0.01	3,850,876	0.01	875,875	22.74
應付租賃款	4,726,751	0.01	3,850,876	0.01	875,875	22.74
其他負債	4,363,924,987	7.68	4,159,343,801	8.35	204,581,186	4.92
什項負債	4,363,924,987	7.68	4,159,343,801	8.35	204,581,186	4.92
淨資產	46,532,978,916	81.87	41,753,493,502	83.85	4,779,485,414	11.45
淨資產	46,532,978,916	81.87	41,753,493,502	83.85	4,779,485,414	11.45
淨資產	46,532,978,916	81.87	41,753,493,502	83.85	4,779,485,414	11.45
合計	56,840,618,313	100.00	49,797,895,219	100.00	7,042,723,094	14.14

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 159,111,422 元及 158,058,096 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

二、臺北市農業發展基金

臺北市政府為加強農村建設及農地管理，依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設置臺北市農業發展基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理農地管理、農業推廣及農民教育等農業發展計畫。114 年度預計支用 125 萬餘元，實際支出 119 萬餘元，較預計減少 6 萬餘元，約 4.91%，主要係因無農業災害救助案件所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 116 萬餘元，較預算短絀 24 萬餘元，增加 92 萬餘元，約 374.83%，主要係收取農業用地申請變更案件之回饋金收入較預計減少所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 1,168,079 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 2,989 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 116 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,873 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市農業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	1,006,000	22,493	—	22,493	- 983,507	- 97.76
徵收及依法分配收入	1,000,000	13,493	—	13,493	- 986,507	- 98.65
規費收入	6,000	9,000	—	9,000	3,000	50.00
基金用途	1,252,000	1,190,572	—	1,190,572	- 61,428	- 4.91
農業發展計畫	1,252,000	1,190,572	—	1,190,572	- 61,428	- 4.91
本期賸餘（短絀）	- 246,000	- 1,168,079	—	- 1,168,079	- 922,079	374.83
期初基金餘額	30,360,000	29,788,138	—	29,788,138	- 571,862	- 1.88
期末基金餘額	30,114,000	28,620,059	—	28,620,059	- 1,493,941	- 4.96

臺北市農業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	30,158,417	100.00	30,433,223	100.00	- 274,806	- 0.90
流動資產	28,734,021	95.28	29,898,828	98.24	- 1,164,807	- 3.90
現金	28,734,021	95.28	29,898,828	98.24	- 1,164,807	- 3.90
長期貸墊款及準備金	1,424,396	4.72	534,395	1.76	890,001	166.54
準備金	1,424,396	4.72	534,395	1.76	890,001	166.54
合計	30,158,417	100.00	30,433,223	100.00	- 274,806	- 0.90
負債	1,538,358	5.10	645,085	2.12	893,273	138.47
流動負債	113,962	0.38	110,690	0.36	3,272	2.96
應付款項	113,962	0.38	110,690	0.36	3,272	2.96
其他負債	1,424,396	4.72	534,395	1.76	890,001	166.54
什項負債	1,424,396	4.72	534,395	1.76	890,001	166.54
淨資產	28,620,059	94.90	29,788,138	97.88	- 1,168,079	- 3.92
淨資產	28,620,059	94.90	29,788,138	97.88	- 1,168,079	- 3.92
淨資產	28,620,059	94.90	29,788,138	97.88	- 1,168,079	- 3.92
合計	30,158,417	100.00	30,433,223	100.00	- 274,806	- 0.90

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

三、臺北市溫泉資源管理基金

臺北市政府為保育及永續利用溫泉，提高溫泉管理效益，依據臺北市政府 97 年 7 月 16 日府法三字第 09731752300 號令，設置臺北市溫泉資源管理基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理溫泉資源保育、管理及促進資源永續發展與利用之研究發展等溫泉資源管理計畫。114 年度預計支用 1,847 萬餘元，實際支用 1,817 萬餘元，較預計減少 30 萬餘元，約 1.64%，主要係北投溫泉泡腳池園區等依實際需求辦理環境清潔支出較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 249 萬餘元，較預算賸餘 236 萬餘元，增加 12 萬餘元，約 5.38%，主要係北投溫泉泡腳池園區等依實際需求辦理環境清潔支出較預計減少所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 2,495,475 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,720 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 398 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,118 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市溫泉資源管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	20,845,000	20,669,931	—	20,669,931	- 175,069	- 0.84
徵收及依法分配收入	300,000	293,078	—	293,078	- 6,922	- 2.31
規費收入	20,530,000	20,374,866	—	20,374,866	- 155,134	- 0.76
其他收入	15,000	1,987	—	1,987	- 13,013	- 86.75
基金用途	18,477,000	18,174,456	—	18,174,456	- 302,544	- 1.64
溫泉資源管理計畫	18,477,000	18,174,456	—	18,174,456	- 302,544	- 1.64
本期賸餘（短絀）	2,368,000	2,495,475	—	2,495,475	127,475	5.38
期初基金餘額	13,789,000	16,718,335	—	16,718,335	2,929,335	21.24
期末基金餘額	16,157,000	19,213,810	—	19,213,810	3,056,810	18.92

臺北市溫泉資源管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	922,699
調整非現金項目	3,051,368
業務活動之淨現金流入（流出）	3,974,067
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	19,868
投資活動之淨現金流入（流出）	19,868
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 10,779
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 10,779
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,983,156
期初現金及約當現金	17,200,017
期末現金及約當現金	21,183,173

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市溫泉資源管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	39,408,480	100.00	42,983,134	100.00	- 3,574,654	- 8.32
流動資產	21,393,173	54.29	17,266,969	40.17	4,126,204	23.90
現金	21,183,173	53.75	17,200,017	40.02	3,983,156	23.16
應收款項	210,000	0.53	22,152	0.05	187,848	848.00
預付款項	—	—	44,800	0.10	- 44,800	- 100.00
固定資產	16,769,682	42.55	24,450,672	56.88	- 7,680,990	- 31.41
土地改良物	79,380	0.20	79,380	0.18	—	—
房屋建築及設備	16,053,555	40.74	23,643,364	55.01	- 7,589,809	- 32.10
機械及設備	626,379	1.59	708,879	1.65	- 82,500	- 11.64
交通及運輸設備	5,228	0.01	13,909	0.03	- 8,681	- 62.41
雜項設備	5,140	0.01	5,140	0.01	—	—
其他資產	1,245,625	3.16	1,265,493	2.94	- 19,868	- 1.57
什項資產	1,245,625	3.16	1,265,493	2.94	- 19,868	- 1.57
合計	39,408,480	100.00	42,983,134	100.00	- 3,574,654	- 8.32
負債	3,424,988	8.69	1,814,127	4.22	1,610,861	88.80
流動負債	3,378,810	8.57	1,757,170	4.09	1,621,640	92.29
應付款項	3,378,810	8.57	1,757,170	4.09	1,621,640	92.29
其他負債	46,178	0.12	56,957	0.13	- 10,779	- 18.92
什項負債	46,178	0.12	56,957	0.13	- 10,779	- 18.92
淨資產	35,983,492	91.31	41,169,007	95.78	- 5,185,515	- 12.60
淨資產	35,983,492	91.31	41,169,007	95.78	- 5,185,515	- 12.60
淨資產	35,983,492	91.31	41,169,007	95.78	- 5,185,515	- 12.60
合計	39,408,480	100.00	42,983,134	100.00	- 3,574,654	- 8.32

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

四、臺北市產業發展基金

臺北市政府為推動產業發展，提升城市競爭力，依據臺北市產業發展自治條例第 14 條規定，設置臺北市產業發展基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理臺北市產業發展自治條例各項投資計畫之獎勵與補助。114 年度預計獎（補）助 2 億 1,907 萬元，實際獎（補）助 1 億 8,226 萬餘元，較預計減少 3,680 萬餘元，約 16.80%，主要係依臺北市產業發展自治條例申請核發各項獎（補）助支出較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 381 萬餘元，較預算賸餘 6,917 萬餘元，增加 3,463 萬餘元，約 50.06%，主要係依臺北市產業發展自治條例申請核發各項獎（補）助支出較預計減少所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 103,811,113 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 5 億 7,137 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 8,259 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 5,397 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	288,248,000	286,076,952	—	286,076,952	- 2,171,048	- 0.75
財產收入	87,248,000	85,872,591	—	85,872,591	- 1,375,409	- 1.58
政府撥入收入	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
其他收入	1,000,000	204,361	—	204,361	- 795,639	- 79.56
基金用途	219,070,000	182,265,839	—	182,265,839	- 36,804,161	- 16.80
產業發展計畫	219,070,000	182,265,839	—	182,265,839	- 36,804,161	- 16.80
本期賸餘（短絀）	69,178,000	103,811,113	—	103,811,113	34,633,113	50.06
期初基金餘額	507,712,000	600,561,038	—	600,561,038	92,849,038	18.29
期末基金餘額	576,890,000	704,372,151	—	704,372,151	127,482,151	22.10

臺北市產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項	目	決	算	數
業務活動之現金流量				
	本期賸餘（短絀）			103,811,113
	調整非現金項目			- 21,214,341
	業務活動之淨現金流入（流出）			82,596,772
	現金及約當現金之淨增（淨減）			82,596,772
	期初現金及約當現金			571,375,454
	期末現金及約當現金			653,972,226

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市產業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	704,740,122	100.00	600,909,020	100.00	103,831,102	17.28
流動資產	702,617,299	99.70	598,786,197	99.65	103,831,102	17.34
現金	653,972,226	92.80	571,375,454	95.09	82,596,772	14.46
應收款項	21,199,573	3.01	1,861,743	0.31	19,337,830	1,038.69
預付款項	27,445,500	3.89	25,549,000	4.25	1,896,500	7.42
其他資產	2,122,823	0.30	2,122,823	0.35	—	—
什項資產	2,122,823	0.30	2,122,823	0.35	—	—
合計	704,740,122	100.00	600,909,020	100.00	103,831,102	17.28
負債	367,971	0.05	347,982	0.06	19,989	5.74
流動負債	367,971	0.05	347,982	0.06	19,989	5.74
應付款項	367,971	0.05	347,982	0.06	19,989	5.74
淨資產	704,372,151	99.95	600,561,038	99.94	103,811,113	17.29
淨資產	704,372,151	99.95	600,561,038	99.94	103,811,113	17.29
淨資產	704,372,151	99.95	600,561,038	99.94	103,811,113	17.29
合計	704,740,122	100.00	600,909,020	100.00	103,831,102	17.28

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 23,295,000 元及 18,292,500 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

五、臺北市道路基金

臺北市政府為管理因施作工程而申請挖掘市區道路等業務，依市區道路條例第 27 條第 6 項規定，設置臺北市道路基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理道路管理暨修復計畫。114 年度預計數 7,533 萬元，實際數為 7,797 萬餘元，較預計增加 264 萬餘元，約 3.51%，主要係因應辦公空間（地下室）裝修工程，一般房屋修護費及辦公（事務）用品等較預計增加所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,114 萬餘元，較預算賸餘 910 萬餘元，增加 3,203 萬餘元，約 351.77%，主要係道路挖掘修復申請案件較預計增加，規費收入隨增所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 41,142,625 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 9,921 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,531 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 4,452 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市道路基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	100,000,000	131,295,845	—	131,295,845	31,295,845	31.30
徵收及依法分配收入	6,000,000	4,750,000	—	4,750,000	- 1,250,000	- 20.83
規費收入	94,000,000	126,498,568	—	126,498,568	32,498,568	34.57
其他收入	—	47,277	—	47,277	47,277	--
基金用途	90,893,000	90,153,220	—	90,153,220	- 739,780	- 0.81
道路管理暨修復計畫	75,330,000	77,973,006	—	77,973,006	2,643,006	3.51
建築及設備計畫	15,563,000	12,180,214	—	12,180,214	- 3,382,786	- 21.74
本期賸餘（短絀）	9,107,000	41,142,625	—	41,142,625	32,035,625	351.77
期初基金餘額	182,034,000	194,863,835	—	194,863,835	12,829,835	7.05
期末基金餘額	191,141,000	236,006,460	—	236,006,460	44,865,460	23.47

臺北市道路基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	44,897,949
調整非現金項目	12,815,878
業務活動之淨現金流入（流出）	57,713,827
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 12,180,214
投資活動之淨現金流入（流出）	- 12,180,214
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 223,200
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 223,200
現金及約當現金之淨增（淨減）	45,310,413
期初現金及約當現金	199,218,857
期末現金及約當現金	244,529,270

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市道路基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	287,111,674	100.00	234,568,589	100.00	52,543,085	22.40
流動資產	255,079,944	88.84	206,292,183	87.95	48,787,761	23.65
現金	244,529,270	85.17	199,218,857	84.93	45,310,413	22.74
應收款項	10,550,674	3.67	7,073,326	3.02	3,477,348	49.16
固定資產	28,129,219	9.80	22,541,979	9.61	5,587,240	24.79
機械及設備	19,740,782	6.88	15,649,247	6.67	4,091,535	26.15
交通及運輸設備	1,005,843	0.35	1,491,912	0.64	- 486,069	- 32.58
雜項設備	4,522,380	1.58	5,400,820	2.30	- 878,440	- 16.26
購建中固定資產	2,860,214	1.00	—	—	2,860,214	--
無形資產	3,902,511	1.36	5,734,427	2.44	- 1,831,916	- 31.95
無形資產	3,902,511	1.36	5,734,427	2.44	- 1,831,916	- 31.95
合計	287,111,674	100.00	234,568,589	100.00	52,543,085	22.40
負債	19,073,484	6.64	11,428,348	4.87	7,645,136	66.90
流動負債	17,662,444	6.15	9,794,108	4.18	7,868,336	80.34
應付款項	17,662,444	6.15	9,794,108	4.18	7,868,336	80.34
其他負債	1,411,040	0.49	1,634,240	0.70	- 223,200	- 13.66
什項負債	1,411,040	0.49	1,634,240	0.70	- 223,200	- 13.66
淨資產	268,038,190	93.36	223,140,241	95.13	44,897,949	20.12
淨資產	268,038,190	93.36	223,140,241	95.13	44,897,949	20.12
淨資產	268,038,190	93.36	223,140,241	95.13	44,897,949	20.12
合計	287,111,674	100.00	234,568,589	100.00	52,543,085	22.40

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

六、臺北市公益彩券盈餘分配基金

臺北市政府為有效管理運用公益彩券盈餘之分配款，辦理社會福利及慈善等公益活動，依臺北市政府 90 年 1 月 19 日府法三字第 9000573000 號令，設置臺北市公益彩券盈餘分配基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理社會福利及慈善公益計畫。114 年度預計支用 17 億 9,618 萬餘元，實際支用 17 億 4,444 萬餘元，較預計減少 5,174 萬餘元，約 2.88%，主要係補助辦理臺北市老人服務中心及日間照顧中心之服務開辦費、設備充實更新與修繕費，暨老人社會參與方案（據點）案件等，因執行情況或申請單位未如預期所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 5 億 7,214 萬餘元，較預算短絀 9 億 3,900 萬餘元，減少 3 億 6,685 萬餘元，約 39.07%，主要係公益彩券銷售量較預計為佳，依法獲配盈餘收入隨增所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 572,144,218 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 17 億 7,484 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 8,734 萬餘元，期末現金及約當現金為 11 億 8,750 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	887,089,000	1,200,322,570	—	1,200,322,570	313,233,570	35.31
徵收及依法分配收入	831,725,000	1,102,427,605	—	1,102,427,605	270,702,605	32.55
勞務收入	10,840,000	15,415,193	—	15,415,193	4,575,193	42.21
財產收入	5,524,000	19,083,892	—	19,083,892	13,559,892	245.47
其他收入	39,000,000	63,395,880	—	63,395,880	24,395,880	62.55
基金用途	1,826,092,000	1,772,466,788	—	1,772,466,788	- 53,625,212	- 2.94
社會福利及慈善公益計畫	1,796,182,000	1,744,440,943	—	1,744,440,943	- 51,741,057	- 2.88
一般行政管理計畫	29,830,000	27,949,151	—	27,949,151	- 1,880,849	- 6.31
建築及設備計畫	80,000	76,694	—	76,694	- 3,306	- 4.13
本期賸餘（短絀）	- 939,003,000	- 572,144,218	—	- 572,144,218	366,858,782	- 39.07
期初基金餘額	1,214,079,000	1,491,638,379	—	1,491,638,379	277,559,379	22.86
期末基金餘額	275,076,000	919,494,161	—	919,494,161	644,418,161	234.27

臺北市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	- 572,556,275
調整非現金項目	11,960,748
業務活動之淨現金流入（流出）	- 560,595,527
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 24,272,298
投資活動之淨現金流入（流出）	- 24,272,298
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 2,401,705
減少長期負債	- 76,694
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 2,478,399
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 587,346,224
期初現金及約當現金	1,774,849,003
期末現金及約當現金	1,187,502,779

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,325,287,764	100.00	1,886,110,334	100.00	- 560,822,570	- 29.73
流動資產	1,192,713,295	90.00	1,777,320,482	94.23	- 584,607,187	- 32.89
現金	1,187,502,779	89.60	1,774,849,003	94.10	- 587,346,224	- 33.09
應收款項	5,210,516	0.39	2,471,479	0.13	2,739,037	110.83
長期貸墊款及準備金	572,254	0.04	572,254	0.03	—	—
準備金	572,254	0.04	572,254	0.03	—	—
固定資產	44,902,912	3.39	45,390,593	2.41	- 487,681	- 1.07
土地	33,146,640	2.50	33,146,640	1.76	—	—
房屋建築及設備	11,725,184	0.88	12,127,736	0.64	- 402,552	- 3.32
機械及設備	3,953	0.00	10,002	0.00	- 6,049	- 60.48
租賃資產	27,135	0.00	106,215	0.01	- 79,080	- 74.45
其他資產	87,099,303	6.57	62,827,005	3.33	24,272,298	38.63
什項資產	87,099,303	6.57	62,827,005	3.33	24,272,298	38.63
合計	1,325,287,764	100.00	1,886,110,334	100.00	- 560,822,570	- 29.73
負債	360,914,548	27.23	349,180,843	18.51	11,733,705	3.36
流動負債	350,927,290	26.48	336,768,673	17.86	14,158,617	4.20
應付款項	350,903,433	26.48	336,692,399	17.85	14,211,034	4.22
其他流動負債	23,857	0.00	76,274	0.00	- 52,417	- 68.72
長期負債	—	—	23,207	0.00	- 23,207	- 100.00
應付租賃款	—	—	23,207	0.00	- 23,207	- 100.00
其他負債	9,987,258	0.75	12,388,963	0.66	- 2,401,705	- 19.39
什項負債	9,987,258	0.75	12,388,963	0.66	- 2,401,705	- 19.39
淨資產	964,373,216	72.77	1,536,929,491	81.49	- 572,556,275	- 37.25
淨資產	964,373,216	72.77	1,536,929,491	81.49	- 572,556,275	- 37.25
淨資產	964,373,216	72.77	1,536,929,491	81.49	- 572,556,275	- 37.25
合計	1,325,287,764	100.00	1,886,110,334	100.00	- 560,822,570	- 29.73

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 290,000 元及 255,866 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

七、臺北市勞工權益基金

臺北市政府為保障勞工權益，增進勞工福祉，依據臺北市政府 90 年 1 月 19 日府法三字第 9000572900 號令，設置臺北市勞工權益基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助勞工因雇主關廠歇業、不當解僱及發生職業災害或其他特殊原因，向法院提起訴訟所需之訴訟費用及生活費用，與失業勞工子女就學補助，暨受理勞資爭議調解等業務，以保障勞工權益。114 年度預計補助 3,821 萬餘元，實際補助 1,172 萬餘元，較預計減少 2,649 萬餘元，約 69.32%，主要係補助勞工訴訟之裁判費、強制執行費及律師費等較預期減少所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,917 萬餘元，較預算賸餘 2,380 萬餘元，增加 1,537 萬餘元，約 64.58%，主要係補助勞工訴訟之裁判費、強制執行費及律師費等較預期減少所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 39,171,271 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 7 億 7,644 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨增 3,795 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 1,439 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市勞工權益基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	62,018,000	50,898,067	—	50,898,067	- 11,119,933	- 17.93
徵收及依法分配收入	51,138,000	39,094,001	—	39,094,001	- 12,043,999	- 23.55
財產收入	10,880,000	11,753,823	—	11,753,823	873,823	8.03
其他收入	—	50,243	—	50,243	50,243	--
基金用途	38,217,000	11,726,796	—	11,726,796	- 26,490,204	- 69.32
保障勞工權益計畫	38,217,000	11,726,796	—	11,726,796	- 26,490,204	- 69.32
本期賸餘（短絀）	23,801,000	39,171,271	—	39,171,271	15,370,271	64.58
期初基金餘額	773,613,000	794,817,576	—	794,817,576	21,204,576	2.74
期末基金餘額	797,414,000	833,988,847	—	833,988,847	36,574,847	4.59

臺北市勞工權益基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	39,171,271
調整非現金項目	- 1,039,165
業務活動之淨現金流入（流出）	38,132,106
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 179,712
投資活動之淨現金流入（流出）	- 179,712
現金及約當現金之淨增（淨減）	37,952,394
期初現金及約當現金	776,447,081
期末現金及約當現金	814,399,475

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市勞工權益基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	833,990,172	100.00	794,818,885	100.00	39,171,287	4.93
流動資產	832,917,824	99.87	793,926,249	99.89	38,991,575	4.91
現金	814,399,475	97.65	776,447,081	97.69	37,952,394	4.89
應收款項	3,165,835	0.38	4,333,071	0.55	- 1,167,236	- 26.94
預付款項	15,352,514	1.84	13,146,097	1.65	2,206,417	16.78
其他資產	1,072,348	0.13	892,636	0.11	179,712	20.13
什項資產	1,072,348	0.13	892,636	0.11	179,712	20.13
合計	833,990,172	100.00	794,818,885	100.00	39,171,287	4.93
負債	1,325	0.00	1,309	0.00	16	1.22
流動負債	1,325	0.00	1,309	0.00	16	1.22
應付款項	1,325	0.00	1,309	0.00	16	1.22
淨資產	833,988,847	100.00	794,817,576	100.00	39,171,271	4.93
淨資產	833,988,847	100.00	794,817,576	100.00	39,171,271	4.93
淨資產	833,988,847	100.00	794,817,576	100.00	39,171,271	4.93
合計	833,990,172	100.00	794,818,885	100.00	39,171,287	4.93

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

八、臺北市身心障礙者就業基金

臺北市政府為促進身心障礙者就業，保障其公平參與社會生活之機會，依據身心障礙者權益保障法規定，設置臺北市身心障礙者就業基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者之職業重建管理、就業促進與保障、職場安全衛生等相關權益之規劃、推動及監督等事項。114 年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
基金管理及企業進用獎助計畫	千 元	82,007	83,220	1,213	1.48	
多元促進就業計畫	千 元	38,740	44,060	5,320	13.73	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	千 元	86,871	79,244	- 7,626	- 8.78	
促進就業服務方案計畫	千 元	149,976	152,596	2,620	1.75	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20%或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,219 萬餘元，較預算賸餘 2,537 萬餘元，減少 317 萬餘元，約 12.53%，主要係依身心障礙者權益保障法收取差額補助費較預計減少所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 22,198,365 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 32 億 8,430 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1,899 萬餘元，期末現金及約當現金為 33 億 329 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市身心障礙者就業基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	400,981,000	398,732,959	—	398,732,959	- 2,248,041	- 0.56
徵收及依法分配收入	246,901,000	234,120,012	—	234,120,012	- 12,780,988	- 5.18
財產收入	49,518,000	58,363,848	—	58,363,848	8,845,848	17.86
政府撥入收入	103,179,000	104,348,235	—	104,348,235	1,169,235	1.13
其他收入	1,383,000	1,900,864	—	1,900,864	517,864	37.44
基金用途	375,604,000	376,534,594	—	376,534,594	930,594	0.25
基金管理及企業進用獎助計畫	82,007,000	83,220,558	—	83,220,558	1,213,558	1.48
多元促進就業計畫	38,740,000	44,060,098	—	44,060,098	5,320,098	13.73
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	86,871,000	79,244,238	—	79,244,238	- 7,626,762	- 8.78
促進就業服務方案計畫	149,976,000	152,596,288	—	152,596,288	2,620,288	1.75
一般行政管理計畫	17,384,000	16,880,780	—	16,880,780	- 503,220	- 2.89
建築及設備計畫	626,000	532,632	—	532,632	- 93,368	- 14.92
本期賸餘（短絀）	25,377,000	22,198,365	—	22,198,365	- 3,178,635	- 12.53
期初基金餘額	3,215,675,000	3,232,330,367	—	3,232,330,367	16,655,367	0.52
期末基金餘額	3,241,052,000	3,254,528,732	—	3,254,528,732	13,476,732	0.42

臺北市身心障礙者就業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	19,326,340
調整非現金項目	995,063
業務活動之淨現金流入（流出）	20,321,403
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 52,000
投資活動之淨現金流入（流出）	- 52,000
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 1,185,787
減少長期負債	- 93,600
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,279,387
現金及約當現金之淨增（淨減）	18,990,016
期初現金及約當現金	3,284,308,019
期末現金及約當現金	3,303,298,035

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市身心障礙者就業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,742,773,208	100.00	3,723,722,527	100.00	19,050,681	0.51
流動資產	3,359,117,079	89.75	3,337,481,749	89.63	21,635,330	0.65
現金	3,303,298,035	88.26	3,284,308,019	88.20	18,990,016	0.58
應收款項	46,040,902	1.23	43,537,782	1.17	2,503,120	5.75
預付款項	9,778,142	0.26	9,635,948	0.26	142,194	1.48
固定資產	382,703,345	10.23	385,593,236	10.36	- 2,889,891	- 0.75
土地	247,595,000	6.62	247,595,000	6.65	—	—
土地改良物	4,889	0.00	4,889	0.00	—	—
房屋建築及設備	133,543,084	3.57	136,286,584	3.66	- 2,743,500	- 2.01
機械及設備	353,274	0.01	403,770	0.01	- 50,496	- 12.51
交通及運輸設備	16,445	0.00	17,679	0.00	- 1,234	- 6.98
雜項設備	204,802	0.01	284,329	0.01	- 79,527	- 27.97
租賃資產	985,851	0.03	1,000,985	0.03	- 15,134	- 1.51
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	—	—
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	—	—
其他資產	935,074	0.02	629,832	0.02	305,242	48.46
什項資產	935,074	0.02	629,832	0.02	305,242	48.46
合計	3,742,773,208	100.00	3,723,722,527	100.00	19,050,681	0.51
負債	106,435,477	2.84	106,711,136	2.87	- 275,659	- 0.26
流動負債	102,817,451	2.75	101,899,845	2.74	917,606	0.90
應付款項	102,413,548	2.74	101,489,527	2.73	924,021	0.91
預收款項	27,816	0.00	23,843	0.00	3,973	16.66
其他流動負債	376,087	0.01	386,475	0.01	- 10,388	- 2.69
長期負債	535,969	0.01	543,447	0.01	- 7,478	- 1.38
應付租賃款	535,969	0.01	543,447	0.01	- 7,478	- 1.38
其他負債	3,082,057	0.08	4,267,844	0.11	- 1,185,787	- 27.78
什項負債	3,082,057	0.08	4,267,844	0.11	- 1,185,787	- 27.78
淨資產	3,636,337,731	97.16	3,617,011,391	97.13	19,326,340	0.53
淨資產	3,636,337,731	97.16	3,617,011,391	97.13	19,326,340	0.53
淨資產	3,636,337,731	97.16	3,617,011,391	97.13	19,326,340	0.53
合計	3,742,773,208	100.00	3,723,722,527	100.00	19,050,681	0.51

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

九、臺北市環境保護基金

臺北市政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、一般廢棄物清除處理、推動環境教育及水污染防治工作，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、維護國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、環境教育法及水污染防治法等規定，設置臺北市環境保護基金（含空氣污染防制基金、資源回收基金、一般廢棄物清除處理基金、環境教育基金及水污染防治基金等 5 個分基金）。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、資源回收、廢棄物清理、水污染防治、環境教育、環保業務用車輛採購等。114 年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
空氣污染防制計畫	千 元	317,148	222,085	- 95,062	- 29.97	電動機車補助案件較預計減少。
資源回收計畫	千 元	49,791	77,842	28,051	56.34	中央補助計畫未及編列預算，超支經費依規定併決算。
廢棄物清理計畫	千 元	622,359	863,561	241,202	38.76	內湖、木柵及北投垃圾焚化廠依實際需求辦理設備、設施整修，超支經費依規定併決算。
水污染防治計畫	千 元	243	427	184	75.89	辦理移動式河川水質監測設備運作維護計畫未及編列預算，超支經費依規定併決算。
環境教育計畫	千 元	52,931	71,076	18,145	34.28	補助學校、區公所辦理環境教育計畫及活動，超支經費依規定併決算。
辦理環保業務所需之車輛購置	千 元	179,334	177,343	- 1,990	- 1.11	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 7,616 萬餘元，與預算短絀 1,366 萬餘元，相距 1 億 8,982 萬餘元，主要係營建工程空氣污染防制及防治收入較預計增加，暨電動機車補助案件較預計減少所致。各分基金中，臺北市一般廢棄物清除處理基金及臺北市水污染防治基金等 2 個分基金本期短絀 1,551 萬餘元，主要係徵收及依法分配收入等基金來源不敷支應業務實需所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 176,161,585 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 20 億 326 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,470 萬餘元，期末現金及約當現金為 21 億 3,797 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

臺北市環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	1,228,653,000	1,619,968,937	—	1,619,968,937	391,315,937	31.85
徵收及依法分配收入	1,027,877,000	1,401,463,154	—	1,401,463,154	373,586,154	36.35
財產收入	2,125,000	3,094,000	—	3,094,000	969,000	45.60
政府撥入收入	195,681,000	207,635,918	—	207,635,918	11,954,918	6.11
其他收入	2,970,000	7,775,865	—	7,775,865	4,805,865	161.81
基金用途	1,242,317,000	1,443,807,352	—	1,443,807,352	201,490,352	16.22
空氣污染防治計畫	317,148,000	222,085,587	—	222,085,587	- 95,062,413	- 29.97
資源回收計畫	49,791,000	77,842,258	—	77,842,258	28,051,258	56.34
廢棄物清理計畫	622,359,000	863,561,168	—	863,561,168	241,202,168	38.76
水污染防治計畫	243,000	427,418	—	427,418	184,418	75.89
環境教育計畫	52,931,000	71,076,539	—	71,076,539	18,145,539	34.28
建築及設備計畫	199,845,000	208,814,382	—	208,814,382	8,969,382	4.49
本期賸餘（短絀）	- 13,664,000	176,161,585	—	176,161,585	189,825,585	--
期初基金餘額	2,106,445,000	2,037,168,712	—	2,037,168,712	- 69,276,288	- 3.29
期末基金餘額	2,092,781,000	2,213,330,297	—	2,213,330,297	120,549,297	5.76

註：本表建築及設備計畫決算審定數 208,814,382 元，包含 114 年度報准先行辦理數之執行數 1,350,619 元、以前年度保留數之執行數 9,817,500 元。

臺北市環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基金來源	基金用途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 ）				期 初 基金餘額	期 末 基金餘額
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
臺 北 市 空 氣 污 染 防 制 基 金	400,964	222,528	5,148	178,436	173,288	3,366.13	330,614	509,050
臺北市資源回收基金	86,393	77,842	—	8,551	8,551	--	26,676	35,227
臺 北 市 一 般 廢 棄 物 清 除 處 理 基 金	1,055,941	1,071,432	- 21,745	- 15,490	6,254	- 28.76	1,599,049	1,583,558
臺北市環境教育基金	75,768	71,076	2,860	4,691	1,831	64.05	78,763	83,455
臺北市水污染防治基金	900	927	73	- 27	- 100	--	2,064	2,037

註：本表係依本處審定該基金決算數額編列。

臺北市環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	226,816,751
調整非現金項目	114,275,540
業務活動之淨現金流入（流出）	341,092,291
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,094,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 208,814,382
投資活動之淨現金流入（流出）	- 205,720,382
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	257,164
減少短期債務及其他負債	- 920,127
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 662,963
現金及約當現金之淨增（淨減）	134,708,946
期初現金及約當現金	2,003,268,988
期末現金及約當現金	2,137,977,934

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,297,106,830	100.00	3,114,008,636	100.00	183,098,194	5.88
流動資產	2,337,268,899	70.89	2,194,715,727	70.48	142,553,172	6.50
現金	2,137,977,934	64.84	2,003,268,988	64.33	134,708,946	6.72
應收款項	169,503,506	5.14	122,891,793	3.95	46,611,713	37.93
存貨	3,411,576	0.10	3,452,239	0.11	- 40,663	- 1.18
預付款項	26,375,883	0.80	65,102,707	2.09	- 38,726,824	- 59.49
長期貸墊款及準備金	508,823	0.02	434,681	0.01	74,142	17.06
準備金	508,823	0.02	434,681	0.01	74,142	17.06
固定資產	959,274,875	29.09	918,774,039	29.50	40,500,836	4.41
土地改良物	46,596,454	1.41	53,092,180	1.70	- 6,495,726	- 12.23
房屋建築及設備	32,405,903	0.98	33,165,995	1.07	- 760,092	- 2.29
機械及設備	46,088,554	1.40	44,660,224	1.43	1,428,330	3.20
交通及運輸設備	832,067,658	25.24	785,252,553	25.22	46,815,105	5.96
雜項設備	1,708,672	0.05	2,603,087	0.08	- 894,415	- 34.36
購建中固定資產	407,634	0.01	—	—	407,634	--
無形資產	42,233	0.00	72,189	0.00	- 29,956	- 41.50
無形資產	42,233	0.00	72,189	0.00	- 29,956	- 41.50
其他資產	12,000	0.00	12,000	0.00	—	—
什項資產	12,000	0.00	12,000	0.00	—	—
合計	3,297,106,830	100.00	3,114,008,636	100.00	183,098,194	5.88
負債	124,459,425	3.77	157,993,696	5.07	- 33,534,271	- 21.23
流動負債	110,624,664	3.36	143,570,114	4.61	- 32,945,450	- 22.95
應付款項	110,581,950	3.35	143,570,114	4.61	- 32,988,164	- 22.98
預收款項	42,714	0.00	—	—	42,714	--
其他負債	13,834,761	0.42	14,423,582	0.46	- 588,821	- 4.08
什項負債	13,834,761	0.42	14,423,582	0.46	- 588,821	- 4.08
淨資產	3,172,647,405	96.23	2,956,014,940	94.93	216,632,465	7.33
淨資產	3,172,647,405	96.23	2,956,014,940	94.93	216,632,465	7.33
淨資產	3,172,647,405	96.23	2,956,014,940	94.93	216,632,465	7.33
合計	3,297,106,830	100.00	3,114,008,636	100.00	183,098,194	5.88

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 28,091,059 元及 23,979,109 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

十、臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金

臺北市政府為鼓勵並照顧弱勢族群公平參與社會活動，加強無障礙居住環境教育宣導及改善公共建築物無障礙設備與設施，期使無障礙環境深植市民觀念並普及化，依身心障礙者權益保障法第 88 條規定，設置臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理建築物無障礙設備與設施改善及推動計畫。114 年度預計支用 2,238 萬餘元，實際支用 1,279 萬餘元，較預計減少 959 萬餘元，約 42.86%，主要係補助民眾辦理住宅無障礙設施改善經費，因部分申請案件尚在審查中，或由申請單位自主施作，未如期辦理竣工結案及核銷所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 625 萬餘元，與預算短絀 320 萬餘元，相距 945 萬餘元，主要係補助民眾辦理住宅無障礙設施案件，因申請案件未如期辦理竣工結案及核銷，補助經費較預計減支。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 6,251,476 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1,500 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 335 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,836 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	19,180,000	19,043,050	—	19,043,050	- 136,950	- 0.71
徵收及依法分配收入	180,000	43,050	—	43,050	- 136,950	- 76.08
政府撥入收入	19,000,000	19,000,000	—	19,000,000	—	—
基金用途	22,386,000	12,791,574	—	12,791,574	- 9,594,426	- 42.86
建築物無障礙設備與設 施改善及推動計畫	22,386,000	12,791,574	—	12,791,574	- 9,594,426	- 42.86
本期賸餘（短絀）	- 3,206,000	6,251,476	—	6,251,476	9,457,476	--
期初基金餘額	5,465,000	8,466,052	—	8,466,052	3,001,052	54.91
期末基金餘額	2,259,000	14,717,528	—	14,717,528	12,458,528	551.51

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	6,251,476
調整非現金項目	- 2,892,632
業務活動之淨現金流入（流出）	3,358,844
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,358,844
期初現金及約當現金	15,008,100
期末現金及約當現金	18,366,944

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市建築物無障礙設備與設施改善基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	18,367,544	100.00	15,008,100	100.00	3,359,444	22.38
流動資產	18,367,544	100.00	15,008,100	100.00	3,359,444	22.38
現金	18,366,944	100.00	15,008,100	100.00	3,358,844	22.38
應收款項	600	0.00	—	—	600	--
合計	18,367,544	100.00	15,008,100	100.00	3,359,444	22.38
負債	3,650,016	19.87	6,542,048	43.59	- 2,892,032	- 44.21
流動負債	3,650,016	19.87	6,542,048	43.59	- 2,892,032	- 44.21
應付款項	3,650,016	19.87	6,542,048	43.59	- 2,892,032	- 44.21
淨資產	14,717,528	80.13	8,466,052	56.41	6,251,476	73.84
淨資產	14,717,528	80.13	8,466,052	56.41	6,251,476	73.84
淨資產	14,717,528	80.13	8,466,052	56.41	6,251,476	73.84
合計	18,367,544	100.00	15,008,100	100.00	3,359,444	22.38

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

十一、臺北市容積代金基金

臺北市政府為加速公共設施保留地取得及保存歷史街區、歷史建築，並維護都市景觀及開發之合理公平性，依臺北市容積移轉審查許可自治條例第 2 條之 1 規定，設置臺北市容積代金基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係取得公共設施保留地計畫。114 年度預計數 75 億 3,367 萬餘元，實際數 67 億 3,158 萬餘元，較預計減少 8 億 208 萬餘元，約 10.65%，主要係辦理標購取得公共設施保留地作業，土地所有權人投標未如預期所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 12 億 2,184 萬餘元，較預算短絀 16 億 7,393 萬餘元，減少 4 億 5,209 萬餘元，約 27.01%，主要係辦理標購取得公共設施保留地作業，土地所有權人投標未如預期，標購執行金額較預計減少所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 1,221,845,365 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 245 億 8,011 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 31 億 8,927 萬餘元，期末現金及約當現金為 213 億 9,084 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市容積代金基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	5,859,740,000	5,510,744,100	—	5,510,744,100	- 348,995,900	- 5.96
徵收及依法分配收入	5,700,000,000	5,356,834,038	—	5,356,834,038	- 343,165,962	- 6.02
財產收入	159,740,000	153,910,062	—	153,910,062	- 5,829,938	- 3.65
基金用途	7,533,677,000	6,732,589,465	—	6,732,589,465	- 801,087,535	- 10.63
取得公共設施保留地計畫	7,533,677,000	6,731,589,465	—	6,731,589,465	- 802,087,535	- 10.65
建築及設備計畫	—	1,000,000	—	1,000,000	1,000,000	--
本期賸餘（短絀）	-1,673,937,000	- 1,221,845,365	—	- 1,221,845,365	452,091,635	- 27.01
期初基金餘額	20,883,761,000	20,348,624,641	—	20,348,624,641	- 535,136,359	- 2.56
期末基金餘額	19,209,824,000	19,126,779,276	—	19,126,779,276	- 83,044,724	- 0.43

註：本表建築及設備計畫決算審定數 1,000,000 元，係 114 年度報准先行辦理金額。

臺北市容積代金基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	- 1,223,992,782
調整非現金項目	- 1,964,383,343
業務活動之淨現金流入（流出）	- 3,188,376,125
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 1,000,000
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,000,000
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	102,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	102,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,189,274,125
期初現金及約當現金	24,580,119,446
期末現金及約當現金	21,390,845,321

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市容積代金基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	21,401,105,170	100.00	24,592,431,631	100.00	- 3,191,326,461	- 12.98
流動資產	21,393,159,139	99.96	24,582,338,183	99.96	- 3,189,179,044	- 12.97
現金	21,390,845,321	99.95	24,580,119,446	99.95	- 3,189,274,125	- 12.98
預付款項	2,313,818	0.01	2,218,737	0.01	95,081	4.29
固定資產	23,568	0.00	31,005	0.00	- 7,437	- 23.99
機械及設備	23,568	0.00	31,005	0.00	- 7,437	- 23.99
無形資產	7,922,463	0.04	10,062,443	0.04	- 2,139,980	- 21.27
無形資產	7,922,463	0.04	10,062,443	0.04	- 2,139,980	- 21.27
合計	21,401,105,170	100.00	24,592,431,631	100.00	- 3,191,326,461	- 12.98
負債	2,266,379,863	10.59	4,233,713,542	17.22	- 1,967,333,679	- 46.47
流動負債	2,266,277,863	10.59	4,233,713,542	17.22	- 1,967,435,679	- 46.47
應付款項	21,207,853	0.10	17,510,396	0.07	3,697,457	21.12
預收款項	2,245,070,010	10.49	4,216,203,146	17.14	- 1,971,133,136	- 46.75
其他負債	102,000	0.00	—	—	102,000	--
什項負債	102,000	0.00	—	—	102,000	--
淨資產	19,134,725,307	89.41	20,358,718,089	82.78	- 1,223,992,782	- 6.01
淨資產	19,134,725,307	89.41	20,358,718,089	82.78	- 1,223,992,782	- 6.01
淨資產	19,134,725,307	89.41	20,358,718,089	82.78	- 1,223,992,782	- 6.01
合計	21,401,105,170	100.00	24,592,431,631	100.00	- 3,191,326,461	- 12.98

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

十二、臺北市公共藝術基金

臺北市政府為推動公共藝術相關業務，依臺北市政府 94 年 2 月 22 日府法三字第 09405346600 號令，設置臺北市公共藝術基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理公共藝術品、空間或文化設施之設置與管理維護，暨公共藝術教育推廣。114 年度預計支用 2,525 萬餘元，實際支用 2,273 萬餘元，較預計減少 252 萬餘元，約 10.01%，主要係補助辦理案件數較預計減少所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 1,719 萬餘元，較預算短絀 3,517 萬餘元，減少 1,798 萬餘元，約 51.13%，主要係依文化藝術獎助及促進條例等規定提撥辦理公共藝術之收入較預計增加所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 17,192,140 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 1 億 111 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,688 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,423 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市公共藝術基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	15,040,000	30,225,861	—	30,225,861	15,185,861	100.97
徵收及依法分配收入	15,000,000	30,213,263	—	30,213,263	15,213,263	101.42
其他收入	40,000	12,598	—	12,598	- 27,402	- 68.51
基金用途	50,219,000	47,418,001	—	47,418,001	- 2,800,999	- 5.58
公共藝術推動計畫	25,259,000	22,730,160	—	22,730,160	- 2,528,840	- 10.01
一般行政管理計畫	2,346,000	2,294,941	—	2,294,941	- 51,059	- 2.18
建築及設備計畫	22,614,000	22,392,900	—	22,392,900	- 221,100	- 0.98
本期賸餘（短絀）	- 35,179,000	- 17,192,140	—	- 17,192,140	17,986,860	- 51.13
期初基金餘額	100,580,000	100,368,821	—	100,368,821	- 211,179	- 0.21
期末基金餘額	65,401,000	83,176,681	—	83,176,681	17,775,681	27.18

臺北市公共藝術基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	1,857,569
調整非現金項目	2,426,127
業務活動之淨現金流入（流出）	4,283,696
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 22,392,900
投資活動之淨現金流入（流出）	- 22,392,900
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	1,227,387
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,227,387
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 16,881,817
期初現金及約當現金	101,118,188
期末現金及約當現金	84,236,371

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市公共藝術基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	133,301,802	100.00	130,151,503	100.00	3,150,299	2.42
流動資產	85,030,171	63.79	101,122,268	77.70	- 16,092,097	- 15.91
現金	84,236,371	63.19	101,118,188	77.69	- 16,881,817	- 16.70
應收款項	793,800	0.60	4,080	0.00	789,720	19,355.88
長期貸墊款及準備金	1,753,830	1.32	1,561,143	1.20	192,687	12.34
準備金	1,753,830	1.32	1,561,143	1.20	192,687	12.34
固定資產	45,928,901	34.45	26,686,142	20.50	19,242,759	72.11
機械及設備	230	0.00	230	0.00	—	—
雜項設備	45,928,671	34.45	4,880,912	3.75	41,047,759	840.99
購建中固定資產	—	—	21,805,000	16.75	- 21,805,000	- 100.00
無形資產	588,900	0.44	781,950	0.60	- 193,050	- 24.69
無形資產	588,900	0.44	781,950	0.60	- 193,050	- 24.69
合計	133,301,802	100.00	130,151,503	100.00	3,150,299	2.42
負債	3,607,320	2.71	2,314,590	1.78	1,292,730	55.85
流動負債	626,103	0.47	753,447	0.58	- 127,344	- 16.90
應付款項	626,103	0.47	753,447	0.58	- 127,344	- 16.90
其他負債	2,981,217	2.24	1,561,143	1.20	1,420,074	90.96
什項負債	2,981,217	2.24	1,561,143	1.20	1,420,074	90.96
淨資產	129,694,482	97.29	127,836,913	98.22	1,857,569	1.45
淨資產	129,694,482	97.29	127,836,913	98.22	1,857,569	1.45
淨資產	129,694,482	97.29	127,836,913	98.22	1,857,569	1.45
合計	133,301,802	100.00	130,151,503	100.00	3,150,299	2.42

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

十三、臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

臺北市政府為妥善運用各重劃區抵費地出售盈餘款，供作重劃區內增加建設、管理、維護之用，依據臺北市政府 91 年 2 月 6 日府法三字第 09104367300 號令，設置臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助臺北市政府各機關辦理重劃區公共設施建設、管理及維護經費等。114 年度預計支用 2,437 萬餘元，實際支用 2,973 萬餘元，較預計增加 535 萬餘元，約 21.98%，主要係「內湖五期重劃區潭美國小增建校舍委託技術服務」計畫以併入決算方式辦理所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 5,117 萬餘元，較預算短絀 1 億 5,065 萬餘元，增加 51 萬餘元，約 0.34%，主要係「內湖五期重劃區潭美國小增建校舍委託技術服務」計畫以併入決算方式辦理所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定短絀 151,172,573 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 37 億 7,129 萬餘元，經業務及投資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 1,506 萬餘元，期末現金及約當現金為 30 億 5,623 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	73,722,000	78,601,598	—	78,601,598	4,879,598	6.62
徵收及依法分配收入	37,781,000	37,780,312	—	37,780,312	- 688	- 0.00
財產收入	35,877,000	40,802,694	—	40,802,694	4,925,694	13.73
其他收入	64,000	18,592	—	18,592	- 45,408	- 70.95
基金用途	224,376,000	229,774,171	—	229,774,171	5,398,171	2.41
重劃區增加建設管理維護計畫	24,376,000	29,734,692	—	29,734,692	5,358,692	21.98
解繳平均地權基金計畫	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
建築及設備計畫	—	39,479	—	39,479	39,479	--
本期賸餘（短絀）	- 150,654,000	- 151,172,573	—	- 151,172,573	- 518,573	0.34
期初基金餘額	5,394,197,000	5,403,873,255	—	5,403,873,255	9,676,255	0.18
期末基金餘額	5,243,543,000	5,252,700,682	—	5,252,700,682	9,157,682	0.17

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	- 151,646,130
調整非現金項目	196,619,224
業務活動之淨現金流入（流出）	44,973,094
投資活動之現金流量	
增加短期投資及短期貸墊款	- 760,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 39,479
投資活動之淨現金流入（流出）	- 760,039,479
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 715,066,385
期初現金及約當現金	3,771,299,047
期末現金及約當現金	3,056,232,662

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	5,254,325,057	100.00	5,405,972,104	100.00	- 151,647,047	- 2.81
流動資產	5,252,746,182	99.97	5,403,919,672	99.96	- 151,173,490	- 2.80
現金	3,056,232,662	58.17	3,771,299,047	69.76	- 715,066,385	- 18.96
應收款項	196,513,520	3.74	392,620,625	7.26	- 196,107,105	- 49.95
短期貸墊款	2,000,000,000	38.06	1,240,000,000	22.94	760,000,000	61.29
無形資產	1,578,875	0.03	2,052,432	0.04	- 473,557	- 23.07
無形資產	1,578,875	0.03	2,052,432	0.04	- 473,557	- 23.07
合計	5,254,325,057	100.00	5,405,972,104	100.00	- 151,647,047	- 2.81
負債	45,500	0.00	46,417	0.00	- 917	- 1.98
流動負債	45,500	0.00	46,417	0.00	- 917	- 1.98
應付款項	45,500	0.00	46,417	0.00	- 917	- 1.98
淨資產	5,254,279,557	100.00	5,405,925,687	100.00	- 151,646,130	- 2.81
淨資產	5,254,279,557	100.00	5,405,925,687	100.00	- 151,646,130	- 2.81
淨資產	5,254,279,557	100.00	5,405,925,687	100.00	- 151,646,130	- 2.81
合計	5,254,325,057	100.00	5,405,972,104	100.00	- 151,647,047	- 2.81

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

十四、臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

臺北市政府為推展臺北都會區大眾捷運系統之重置，以促進捷運系統穩定健全之發展，提升捷運服務水準，依據臺北市政府 94 年 11 月 30 日府法三字第 09427337600 號令，設置臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理臺北都會區大眾捷運系統設備及土建設施重置與管理事項。114 年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

1. 捷運設備重置計畫 預計支用 3 億 2,795 萬餘元，實際支用 3 億 3,619 萬餘元，較預計增加 824 萬餘元，約 2.51%。

2. 辦理捷運系統設施、設備重置 預計支用 34 億 3,039 萬餘元，實際支用 30 億 5,582 萬餘元，較預計減少 3 億 7,457 萬餘元，約 10.92%，主要係部分電聯車輔助電力及煞車等系統重置案開工延遲，且與原系統訊號介面整合調整需時，暨部分場站火警及自動滅火等系統重置案，因廠商施工人力不足，影響履約進度等所致。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 24 億 3,817 萬餘元，較預算賸餘 14 億 676 萬餘元，增加 10 億 3,140 萬餘元，約 73.32%，主要係收取臺北大眾捷運股份有限公司使用捷運系統財產之租金收入較預計增加所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 2,438,172,861 元，經核尚無不符，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 376 億 6,415 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 30 億 8,502 萬餘元，期末現金及約當現金為 345 億 7,913 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	4,780,088,000	5,859,835,419	—	5,859,835,419	1,079,747,419	22.59
財產收入	4,751,968,000	5,786,679,770	—	5,786,679,770	1,034,711,770	21.77
其他收入	28,120,000	73,155,649	—	73,155,649	45,035,649	160.16
基金用途	3,373,325,000	3,421,662,558	—	3,421,662,558	48,337,558	1.43
捷運設備重置計畫	327,956,000	336,199,409	—	336,199,409	8,243,409	2.51
一般行政管理計畫	28,941,000	29,641,017	—	29,641,017	700,017	2.42
建築及設備計畫	3,016,428,000	3,055,822,132	—	3,055,822,132	39,394,132	1.31
本期賸餘（短絀）	1,406,763,000	2,438,172,861	—	2,438,172,861	1,031,409,861	73.32
期初基金餘額	52,865,533,000	53,688,765,637	—	53,688,765,637	823,232,637	1.56
期末基金餘額	54,272,296,000	56,126,938,498	—	56,126,938,498	1,854,642,498	3.42

註：本表建築及設備計畫決算審定數 3,055,822,132 元，包含以前年度保留數之執行數 383,769,033 元。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	4,133,672,055
調整非現金項目	1,579,519,991
業務活動之淨現金流入（流出）	5,713,192,046
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	96,618,960
增加短期投資及短期貸墊款	- 6,075,371,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 2,819,343,772
投資活動之淨現金流入（流出）	- 8,798,095,812
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	- 94,800
減少長期負債	- 24,960
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 119,760
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 3,085,023,526
期初現金及約當現金	37,664,158,719
期末現金及約當現金	34,579,135,193

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	65,652,788,429	100.00	61,524,295,602	100.00	4,128,492,827	6.71
流動資產	55,757,254,183	84.93	53,225,214,868	86.51	2,532,039,315	4.76
現金	34,579,135,193	52.67	37,664,158,719	61.22	- 3,085,023,526	- 8.19
應收款項	1,356,543,274	2.07	1,806,634,176	2.94	- 450,090,902	- 24.91
短期貸墊款	19,800,000,000	30.16	13,724,629,000	22.31	6,075,371,000	44.27
存貨	21,575,716	0.03	29,792,973	0.05	- 8,217,257	- 27.58
固定資產	9,525,069,395	14.51	7,832,245,773	12.73	1,692,823,622	21.61
土地改良物	36,753,315	0.06	42,098,564	0.07	- 5,345,249	- 12.70
房屋建築及設備	71,124,853	0.11	73,136,257	0.12	- 2,011,404	- 2.75
機械及設備	3,622,515,676	5.52	2,739,103,035	4.45	883,412,641	32.25
交通及運輸設備	1,240,733,942	1.89	964,732,494	1.57	276,001,448	28.61
雜項設備	336,369,022	0.51	222,139,851	0.36	114,229,171	51.42
租賃資產	323,786	0.00	319,561	0.00	4,225	1.32
購建中固定資產	4,217,248,801	6.42	3,790,716,011	6.16	426,532,790	11.25
無形資產	257,850	0.00	9,000	0.00	248,850	2,765.00
無形資產	257,850	0.00	9,000	0.00	248,850	2,765.00
其他資產	370,207,001	0.56	466,825,961	0.76	- 96,618,960	- 20.70
什項資產	370,207,001	0.56	466,825,961	0.76	- 96,618,960	- 20.70
合計	65,652,788,429	100.00	61,524,295,602	100.00	4,128,492,827	6.71
負債	820,279	0.00	3,567,295	0.01	- 2,747,016	- 77.01
流動負債	630,626	0.00	3,369,992	0.01	- 2,739,366	- 81.29
應付款項	522,686	0.00	3,275,192	0.01	- 2,752,506	- 84.04
其他流動負債	107,940	0.00	94,800	0.00	13,140	13.86
長期負債	189,653	0.00	197,303	0.00	- 7,650	- 3.88
應付租賃款	189,653	0.00	197,303	0.00	- 7,650	- 3.88
淨資產	65,651,968,150	100.00	61,520,728,307	99.99	4,131,239,843	6.72
淨資產	65,651,968,150	100.00	61,520,728,307	99.99	4,131,239,843	6.72
淨資產	65,651,968,150	100.00	61,520,728,307	99.99	4,131,239,843	6.72
合計	65,652,788,429	100.00	61,524,295,602	100.00	4,128,492,827	6.71

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底皆各有 5,859,655 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

十五、臺北市大眾捷運系統建設基金

臺北市政府為推展大眾捷運系統規劃、設計及建設等事宜，以推動捷運工程、建立永續之捷運服務與促進捷運系統穩定健全之發展，依據臺北市政府 103 年 11 月 3 日府法綜字第 10333636800 號令，於 108 年設置臺北市大眾捷運系統建設基金。該基金 114 年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理環狀線北環段及南環段路網建設計畫、環狀線東環段路網建設計畫、民生汐止線臺北市段路網建設計畫、基隆捷運建設計畫（臺北市配合經費），及汐止東湖線捷運建設計畫（臺北市配合經費）等。114 年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計減少者 3 項，無增減者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
環狀線北環段及南環段路網建設計畫	千 元	10,834,352	8,181,576	- 2,652,776	- 24.48	部分土地所有權人尚未領取建築物補償費。
環狀線東環段路網建設計畫	千 元	3,274,193	1,141,216	- 2,132,976	- 65.15	部分區段標決標時程延宕，款項支付期程順延。
民生汐止線臺北市段路網建設計畫	千 元	160,636	93,261	- 67,374	- 41.94	機電基本設計變更主辦機關，須重新發包遴選，影響執行進度。
基隆捷運建設計畫（臺北市配合經費）	千 元	137,269	137,269	—	—	
汐止東湖線捷運建設計畫（臺北市配合經費）	千 元	920,952	920,952	—	—	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 20% 或達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

（二）預算執行情形之審核

114 年度決算審核結果，審定本期賸餘 16 億 8,547 萬餘元，較預算賸餘 5 億 361 萬餘元，增加 11 億 8,186 萬餘元，約 234.67%，主要係環狀線東環段路網建設計畫之 CF710 區段標因歷經多次流標，延宕決標時程，計畫執行列支數較預算數減少所致。

（三）餘絀之審定

114 年度決算經臺北市政府核定賸餘 1,685,476,475 元，經核尚無不合，予以照數審定。

（四）現金流量之查核

114 年度期初現金及約當現金 17 億 6,594 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 8,791 萬餘元，期末現金及約當現金 28 億 5,386 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

臺北市大眾捷運系統建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	21,646,629,000	18,643,390,932	—	18,643,390,932	- 3,003,238,068	- 13.87
徵收及依法分配收入	—	1,054,000	—	1,054,000	1,054,000	--
債務收入	12,664,424,000	9,721,976,000	—	9,721,976,000	- 2,942,448,000	- 23.23
財產收入	—	1,658	—	1,658	1,658	--
政府撥入收入	8,982,205,000	8,919,522,613	—	8,919,522,613	- 62,682,387	- 0.70
其他收入	—	836,661	—	836,661	836,661	--
基金用途	21,143,013,000	16,957,914,457	—	16,957,914,457	- 4,185,098,543	- 19.79
環狀線北環段及南環段 路網建設計畫	6,649,265,000	8,181,576,071	—	8,181,576,071	1,532,311,071	23.04
環狀線東環段路網建設計畫	2,919,754,000	1,141,216,717	—	1,141,216,717	- 1,778,537,283	- 60.91
民生汐止線臺北市段路網建 設計畫	132,851,000	93,261,670	—	93,261,670	- 39,589,330	- 29.80
基隆捷運建設計畫（臺北市 配合經費）	137,269,000	137,269,000	—	137,269,000	—	—
汐止東湖線捷運建設計畫 （臺北市配合經費）	920,952,000	920,952,000	—	920,952,000	—	—
償還長期債務計畫	10,382,922,000	6,483,638,999	—	6,483,638,999	- 3,899,283,001	- 37.55
本期賸餘（短絀）	503,616,000	1,685,476,475	—	1,685,476,475	1,181,860,475	234.67
期初基金餘額	700,418,000	1,658,311,961	—	1,658,311,961	957,893,961	136.76
期末基金餘額	1,204,034,000	3,343,788,436	—	3,343,788,436	2,139,754,436	177.72

註：本表環狀線北環段及南環段路網建設計畫決算審定數 8,181,576,071 元，包含以前年度保留數之執行數 3,325,359,391 元；環狀線東環段路網建設計畫決算審定數 1,141,216,717 元，包含以前年度保留數之執行數 178,858,276 元；民生汐止線臺北市段路網建設計畫決算審定數 93,261,670 元，包含以前年度保留數之執行數 17,782,228 元。

臺北市大眾捷運系統建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	8,980,828,804
調整非現金項目	- 337,012,192
業務活動之淨現金流入（流出）	8,643,816,612
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	- 10,731,605,393
投資活動之淨現金流入（流出）	- 10,731,605,393
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	3,176,559,000
減少長期負債	- 851,320
籌資活動之淨現金流入（流出）	3,175,707,680
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,087,918,899
期初現金及約當現金	1,765,942,974
期末現金及約當現金	2,853,861,873

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市大眾捷運系統建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	37,075,363,514	100.00	24,529,096,300	100.00	12,546,267,214	51.15
流動資產	3,621,767,322	9.77	1,957,871,583	7.98	1,663,895,739	84.98
現金	2,853,861,873	7.70	1,765,942,974	7.20	1,087,918,899	61.61
應收款項	—	—	35,000	0.00	- 35,000	- 100.00
預付款項	767,905,449	2.07	191,893,609	0.78	576,011,840	300.17
固定資產	32,913,882,786	88.78	22,159,018,310	90.34	10,754,864,476	48.53
土地	3,870,508,694	10.44	3,531,510,799	14.40	338,997,895	9.60
機械及設備	454,686	0.00	557,350	0.00	- 102,664	- 18.42
交通及運輸設備	80,113	0.00	75,683	0.00	4,430	5.85
雜項設備	866,827	0.00	967,440	0.00	- 100,613	- 10.40
租賃資產	3,737,501	0.01	2,144,985	0.01	1,592,516	74.24
購建中固定資產	29,038,234,965	78.32	18,623,762,053	75.93	10,414,472,912	55.92
無形資產	311,732,149	0.84	295,153,796	1.20	16,578,353	5.62
無形資產	311,732,149	0.84	295,153,796	1.20	16,578,353	5.62
其他資產	227,981,257	0.61	117,052,611	0.48	110,928,646	94.77
什項資產	227,981,257	0.61	117,052,611	0.48	110,928,646	94.77
合計	37,075,363,514	100.00	24,529,096,300	100.00	12,546,267,214	51.15
負債	7,409,444,283	19.98	4,143,208,303	16.89	3,266,235,980	78.83
流動負債	7,404,472,587	19.97	4,140,504,877	16.88	3,263,967,710	78.83
短期債務	6,900,000,000	18.61	3,724,629,000	15.18	3,175,371,000	85.25
應付款項	503,611,467	1.36	415,451,557	1.69	88,159,910	21.22
其他流動負債	861,120	0.00	424,320	0.00	436,800	102.94
長期負債	2,623,020	0.01	1,542,750	0.01	1,080,270	70.02
應付租賃款	2,623,020	0.01	1,542,750	0.01	1,080,270	70.02
其他負債	2,348,676	0.01	1,160,676	0.00	1,188,000	102.35
什項負債	2,348,676	0.01	1,160,676	0.00	1,188,000	102.35
淨資產	29,665,919,231	80.02	20,385,887,997	83.11	9,280,031,234	45.52
淨資產	29,665,919,231	80.02	20,385,887,997	83.11	9,280,031,234	45.52
淨資產	29,665,919,231	80.02	20,385,887,997	83.11	9,280,031,234	45.52
合計	37,075,363,514	100.00	24,529,096,300	100.00	12,546,267,214	51.15

註：1. 信託代理與保證資產（負債），114 年底及 113 年底各有 23,777,825,259 元及 15,333,288,472 元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

丙、附表
壹、營業部分

一、營業基金損益計算審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
營業收入	29,599,887,000	30,321,195,398	—	30,321,195,398	721,308,398	2.44
銷貨收入	6,729,034,000	6,580,456,754	—	6,580,456,754	- 148,577,246	- 2.21
勞務收入	18,124,661,000	18,778,850,729	—	18,778,850,729	654,189,729	3.61
金融保險收入	113,803,000	166,291,994	—	166,291,994	52,488,994	46.12
其他營業收入	4,632,389,000	4,795,595,921	—	4,795,595,921	163,206,921	3.52
營業成本	24,074,842,000	24,911,765,042	649,013	24,912,414,055	837,572,055	3.48
銷貨成本	4,753,243,000	4,522,912,430	—	4,522,912,430	- 230,330,570	- 4.85
勞務成本	17,475,474,000	18,469,596,232	—	18,469,596,232	994,122,232	5.69
金融保險成本	1,905,000	12,807,316	—	12,807,316	10,902,316	572.30
其他營業成本	1,844,220,000	1,906,449,064	649,013	1,907,098,077	62,878,077	3.41
營業毛利（毛損）	5,525,045,000	5,409,430,356	- 649,013	5,408,781,343	- 116,263,657	- 2.10
營業費用	4,345,441,000	4,010,612,683	—	4,010,612,683	- 334,828,317	- 7.71
行銷費用	373,582,000	294,521,214	—	294,521,214	- 79,060,786	- 21.16
業務費用	2,248,549,000	2,103,829,324	—	2,103,829,324	- 144,719,676	- 6.44
管理費用	1,465,001,000	1,350,151,910	—	1,350,151,910	- 114,849,090	- 7.84
其他營業費用	258,309,000	262,110,235	—	262,110,235	3,801,235	1.47
營業利益（損失）	1,179,604,000	1,398,817,673	- 649,013	1,398,168,660	218,564,660	18.53
營業外收入	1,177,374,000	1,439,920,019	6,725,904	1,446,645,923	269,271,923	22.87
財務收入	386,179,000	478,828,917	6,725,904	485,554,821	99,375,821	25.73
其他營業外收入	791,195,000	961,091,102	—	961,091,102	169,896,102	21.47
營業外費用	180,553,000	186,821,462	—	186,821,462	6,268,462	3.47
財務費用	11,334,000	28,162,133	—	28,162,133	16,828,133	148.47
其他營業外費用	169,219,000	158,659,329	—	158,659,329	- 10,559,671	- 6.24
營業外利益（損失）	996,821,000	1,253,098,557	6,725,904	1,259,824,461	263,003,461	26.38
稅前淨利（淨損）	2,176,425,000	2,651,916,230	6,076,891	2,657,993,121	481,568,121	22.13
所得稅費用（利益）	84,938,000	90,173,242	- 129,802	90,043,440	5,105,440	6.01
本期淨利（淨損）	2,091,487,000	2,561,742,988	6,206,693	2,567,949,681	476,462,681	22.78

註：本期其他綜合損益 270,848,123 元，包括確定福利計畫之再衡量數、採用權益法認列之其他綜合損益份額合計 323,844,089 元，與本期其他綜合損益相關之所得稅- 52,995,966 元。

二、營業基金盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
盈餘之部	18,499,718,000	19,210,326,681	3,417,603	19,213,744,284	714,026,284	3.86
本期淨利	2,081,581,000	2,551,394,759	3,429,872	2,554,824,631	473,243,631	22.73
累積盈餘	16,418,137,000	16,446,948,057	—	16,446,948,057	28,811,057	0.18
其他綜合損益轉入數	—	211,983,865	- 12,269	211,971,596	211,971,596	--
分配之部	18,499,718,000	19,210,326,681	3,417,603	19,213,744,284	714,026,284	3.86
中央政府所得者	12,686,000	12,685,714	—	12,685,714	- 286	- 0.00
股（官）息紅利	12,686,000	12,685,714	—	12,685,714	- 286	- 0.00
地方政府所得者	561,047,000	843,934,440	—	843,934,440	282,887,440	50.42
股（官）息紅利	561,047,000	843,934,440	—	843,934,440	282,887,440	50.42
轉投資機關所得者	267,000	267,457	—	267,457	457	0.17
股（官）息紅利	267,000	267,457	—	267,457	457	0.17
其他所得者	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
其他依法分配數	200,000,000	200,000,000	—	200,000,000	—	—
留存事業機關者	17,725,718,000	18,153,439,070	3,417,603	18,156,856,673	431,138,673	2.43
法定公積	27,367,000	53,624,770	—	53,624,770	26,257,770	95.95
特別公積	865,304,000	865,304,000	—	865,304,000	—	—
未分配盈餘	16,833,047,000	17,234,510,300	3,417,603	17,237,927,903	404,880,903	2.41

註：1. 表內分配之部「地方政府所得者」項目之預算數含分配新北市政府 66,342,405 元；決算審定數含分配新北市政府 66,342,405 元。
2. 表內分配之部「特別公積」項目之決算審定數 865,304,000 元，係臺北自來水事業處依年度預算辦理。

三、營業基金盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	2,176,425,000	2,657,993,121	481,568,121	22.13
利息股利之調整	- 413,203,000	- 454,919,868	- 41,716,868	10.10
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,763,222,000	2,203,073,253	439,851,253	24.95
調整項目	3,548,184,000	2,267,674,913	- 1,280,509,087	- 36.09
未計利息股利之現金流入（流出）	5,311,406,000	4,470,748,166	- 840,657,834	- 15.83
收取利息	425,142,000	504,349,142	79,207,142	18.63
支付利息	- 11,336,000	- 31,388,491	- 20,052,491	176.89
支付所得稅	- 84,938,000	- 69,210,146	15,727,854	- 18.52
營業活動之淨現金流入（流出）	5,640,274,000	4,874,498,671	- 765,775,329	- 13.58
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	6,529,386,436	6,529,386,436	--
減少投資	—	138,704,190	138,704,190	--
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	5,437,000	1,423,316	- 4,013,684	- 73.82
無形資產及其他資產淨減（淨增）	114,136,000	- 498,056,593	- 612,192,593	--
收取股利	—	54,040,746	54,040,746	--
增加基金及長期應收款	- 178,000	- 185,923	- 7,923	4.45
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,543,198,000	- 4,337,673,660	205,524,340	- 4.52
增加投資性不動產	- 856,542,000	- 1,652,954,261	- 796,412,261	92.98
投資活動之淨現金流入（流出）	- 5,280,345,000	234,684,251	5,515,029,251	--
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	1,190,234,000	2,178,640,655	988,406,655	83.04
增加長期負債	4,576,200,000	—	- 4,576,200,000	- 100.00
其他負債淨增（淨減）	- 191,209,000	234,920,288	426,129,288	--
其他籌資活動之現金流入	24,000,000	24,000,000	—	—
減少長期負債	- 4,401,889,000	- 344,279,533	4,057,609,467	- 92.18
支付利息	- 379,000	- 164,901	214,099	- 56.49
發放現金股利	- 574,000,000	- 790,196,838	- 216,196,838	37.66
其他籌資活動之現金流出	- 200,000,000	- 200,000,000	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	422,957,000	1,102,919,671	679,962,671	160.76
現金及約當現金之淨增（淨減）	782,886,000	6,212,102,593	5,429,216,593	693.49
期初現金及約當現金	9,861,581,000	5,936,300,718	- 3,925,280,282	- 39.80
期末現金及約當現金	10,644,467,000	12,148,403,311	1,503,936,311	14.13

註：1. 本表現金及約當現金，係包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

四、營業基金產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 114 年度

基金名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
財 政 局 主 管										
臺北市動產質借處										
質借物品處理	公克	—	—	—	—	17,256.00	4,551.40	- 12,704.60	- 73.62	--
短期擔保放款	千元	—	—	—	—	1,484,002	2,129,997	645,995	43.53	--
交 通 局 主 管										
臺北大眾捷運股份有限公司										
票 務 收 入	千元	—	—	—	—	17,947,488	18,587,503	640,015	3.57	--
貓空纜車客運收入	千 元	—	—	—	—	97,711	114,353	16,642	17.03	--
小巨蛋主場館收入	千 元	—	—	—	—	145,614	155,226	9,612	6.60	--
兒童新樂園遊樂設施收入	千 元	—	—	—	—	75,324	61,228	- 14,095	- 18.71	--
臺北自來水事業處主管										
臺北自來水事業處										
自 來 水	立 方 公 尺	907,207,500	848,977,447	- 58,230,053	- 6.42	737,300,000	689,982,749	- 47,317,251	- 6.42	81.27
捷 運 工 程 局 主 管										
臺北都會區大眾捷運 系統土地開發基金										
投資性不動產收入	千 元	—	—	—	—	1,384,179	1,364,571	- 19,607	- 1.42	--

五、營業基金固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基金名稱 及計畫別	可用預算數				決算數	比較增減		保留數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保留數	114年度 預算數	114年度 奉准先行 辦理數	合計		金額	%		
合計	2,205,507,676	5,406,780,000	4,303,722	7,616,591,398	5,996,891,009	- 1,619,700,389	- 21.27	1,405,122,260	18.45
財政局主管	—	1,842,000	4,303,722	6,145,722	5,614,905	- 530,817	- 8.64	—	—
臺北市動產 質借處	—	1,842,000	4,303,722	6,145,722	5,614,905	- 530,817	- 8.64	—	—
一般建築及 設備計畫	—	1,842,000	4,303,722	6,145,722	5,614,905	- 530,817	- 8.64	—	—
交通局主管	1,453,615,938	555,214,000	—	2,008,829,938	1,128,775,250	- 880,054,688	- 43.81	793,486,422	39.50
臺北大眾捷運 股份有限公司	1,453,615,938	555,214,000	—	2,008,829,938	1,128,775,250	- 880,054,688	- 43.81	793,486,422	39.50
專案計畫	1,381,424,386	358,852,000	—	1,740,276,386	950,261,254	- 790,015,132	- 45.40	725,934,091	41.71
一般建築及 設備計畫	72,191,552	196,362,000	—	268,553,552	178,513,996	- 90,039,556	- 33.53	67,552,331	25.15
臺北自來水 事業處主管	483,838,307	4,492,926,000	—	4,976,764,307	4,337,339,716	- 639,424,591	- 12.85	525,307,093	10.56
臺北自來水 事業處	483,838,307	4,492,926,000	—	4,976,764,307	4,337,339,716	- 639,424,591	- 12.85	525,307,093	10.56
專案計畫	447,749,740	4,037,379,000	—	4,485,128,740	3,997,320,938	- 487,807,802	- 10.88	378,859,715	8.45
一般建築及 設備計畫	36,088,567	455,547,000	—	491,635,567	340,018,778	- 151,616,789	- 30.84	146,447,378	29.79
捷運工程局主管	268,053,431	356,798,000	—	624,851,431	525,161,138	- 99,690,293	- 15.95	86,328,745	13.82
臺北都會區 大眾捷運系統 土地開發基金	268,053,431	356,798,000	—	624,851,431	525,161,138	- 99,690,293	- 15.95	86,328,745	13.82
專案計畫	268,053,431	349,678,000	—	617,731,431	519,874,612	- 97,856,819	- 15.84	86,328,745	13.98
一般建築及 設備計畫	—	7,120,000	—	7,120,000	5,286,526	- 1,833,474	- 25.75	—	—

貳、非營業部分

一、作業基金收支餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	33,961,404,000	32,515,038,076	—	32,515,038,076	- 1,446,365,924	- 4.26
勞務收入	3,304,953,000	3,426,120,427	—	3,426,120,427	121,167,427	3.67
教學收入	682,466,000	854,881,897	—	854,881,897	172,415,897	25.26
租金及權利金收入	5,157,884,000	5,079,945,510	—	5,079,945,510	- 77,938,490	- 1.51
投融資業務收入	682,137,000	490,513,108	—	490,513,108	- 191,623,892	- 28.09
醫療收入	14,128,759,000	14,646,210,037	—	14,646,210,037	517,451,037	3.66
徵收及依法分配收入	2,320,344,000	476,919,406	—	476,919,406	- 1,843,424,594	- 79.45
其他業務收入	7,684,861,000	7,540,447,691	—	7,540,447,691	- 144,413,309	- 1.88
業務成本與費用	28,863,879,000	29,000,046,270	51,875,178	29,051,921,448	188,042,448	0.65
勞務成本	4,316,349,000	4,278,346,071	1,026,198	4,279,372,269	- 36,976,731	- 0.86
教學成本	1,637,532,000	1,882,619,731	—	1,882,619,731	245,087,731	14.97
出租資產成本	3,102,532,000	2,910,530,349	50,848,980	2,961,379,329	- 141,152,671	- 4.55
投融資業務成本	74,869,000	86,493,447	—	86,493,447	11,624,447	15.53
醫療成本	10,932,712,000	12,000,516,715	—	12,000,516,715	1,067,804,715	9.77
其他業務成本	797,053,000	605,230,269	—	605,230,269	- 191,822,731	- 24.07
業務費用	5,217,923,000	4,693,584,334	—	4,693,584,334	- 524,338,666	- 10.05
管理及總務費用	2,072,316,000	1,914,538,876	—	1,914,538,876	- 157,777,124	- 7.61
研究發展及訓練費用	128,894,000	139,416,754	—	139,416,754	10,522,754	8.16
其他業務費用	583,699,000	488,769,724	—	488,769,724	- 94,929,276	- 16.26
業務賸餘（短絀）	5,097,525,000	3,514,991,806	- 51,875,178	3,463,116,628	- 1,634,408,372	- 32.06
業務外收入	1,048,350,000	1,681,996,672	—	1,681,996,672	633,646,672	60.44
財務收入	23,300,000	32,510,563	—	32,510,563	9,210,563	39.53
其他業務外收入	1,025,050,000	1,649,486,109	—	1,649,486,109	624,436,109	60.92
業務外費用	1,374,824,000	3,233,901,683	72,935,165	3,306,836,848	1,932,012,848	140.53
財務費用	1,116,939,000	753,452,103	—	753,452,103	- 363,486,897	- 32.54
其他業務外費用	257,885,000	2,480,449,580	72,935,165	2,553,384,745	2,295,499,745	890.13
業務外賸餘（短絀）	- 326,474,000	- 1,551,905,011	- 72,935,165	- 1,624,840,176	- 1,298,366,176	397.69
本期賸餘（短絀）	4,771,051,000	1,963,086,795	- 124,810,343	1,838,276,452	- 2,932,774,548	- 61.47

二、作業基金餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	113,180,179,000	106,940,546,454	—	106,940,546,454	- 6,239,632,546	- 5.51
本期賸餘	5,442,799,000	3,315,153,787	—	3,315,153,787	- 2,127,645,213	- 39.09
前期未分配賸餘	107,737,380,000	103,625,370,232	—	103,625,370,232	- 4,112,009,768	- 3.82
其他轉入數	—	22,435	—	22,435	22,435	--
分配之部	5,052,320,000	6,352,592,874	—	6,352,592,874	1,300,272,874	25.74
填補累積短絀	37,159,000	1,153,378,298	—	1,153,378,298	1,116,219,298	3,003.90
解繳公庫淨額	4,977,380,000	5,153,623,334	—	5,153,623,334	176,243,334	3.54
其他依法分配數	37,781,000	45,591,242	—	45,591,242	7,810,242	20.67
未分配賸餘	108,127,859,000	100,587,953,580	—	100,587,953,580	- 7,539,905,420	- 6.97
短絀之部	4,385,992,000	4,926,450,498	124,810,343	5,051,260,841	665,268,841	15.17
本期短絀	671,748,000	1,352,066,992	124,810,343	1,476,877,335	805,129,335	119.86
前期待填補之短絀	3,714,244,000	3,574,383,506	—	3,574,383,506	- 139,860,494	- 3.77
填補之部	477,108,000	1,579,604,152	—	1,579,604,152	1,102,496,152	231.08
撥用賸餘	37,159,000	1,153,378,298	—	1,153,378,298	1,116,219,298	3,003.90
撥用公積	227,401,000	213,677,854	—	213,677,854	- 13,723,146	- 6.03
折減基金	212,548,000	212,548,000	—	212,548,000	—	—
待填補之短絀	3,908,884,000	3,346,846,346	124,810,343	3,471,656,689	- 437,227,311	- 11.19

三、作業基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	4,771,051,000	1,838,276,452	- 2,932,774,548	- 61.47
利息股利之調整	1,099,249,000	726,182,463	- 373,066,537	- 33.94
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	5,870,300,000	2,564,458,915	- 3,305,841,085	- 56.31
調整項目	5,728,967,000	641,803,374	- 5,087,163,626	- 88.80
未計利息股利之現金流入（流出）	11,599,267,000	3,206,262,289	- 8,393,004,711	- 72.36
收取利息	17,687,000	26,499,213	8,812,213	49.82
業務活動之淨現金流入（流出）	11,616,954,000	3,232,761,502	- 8,384,192,498	- 72.17
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	313,416,000	542,005,735	228,589,735	72.93
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,798,991,000	1,700,117,982	- 98,873,018	- 5.50
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	822,655,000	742,138,078	- 80,516,922	- 9.79
減少無形資產及其他資產	403,000	66,111,679	65,708,679	16,304.88
收取利息	3,000	14,082	11,082	369.40
其他投資活動之現金流入	—	261,415,250	261,415,250	--
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 30,000	- 30,000	--
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 381,153,000	- 553,219,821	- 172,066,821	45.14
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 10,902,064,000	- 13,788,260,944	- 2,886,196,944	26.47
增加無形資產及其他資產	- 291,658,000	- 761,349,824	- 469,691,824	161.04
投資活動之淨現金流入（流出）	- 8,639,407,000	- 11,791,057,783	- 3,151,650,783	36.48
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	67,186,000	524,515,073	457,329,073	680.69
增加長期負債	24,933,440,000	34,278,252,599	9,344,812,599	37.48
增加基金、公積及填補短絀	1,267,818,000	1,267,818,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 27,195,754,000	- 27,630,319,577	- 434,565,577	1.60
減少長期負債	- 109,039,000	- 783,294,021	- 674,255,021	618.36
支付利息	- 1,116,939,000	- 769,612,181	347,326,819	- 31.10
賸餘分配款	- 5,015,161,000	- 5,200,718,996	- 185,557,996	3.70
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,168,449,000	1,686,640,897	8,855,089,897	--
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 4,190,902,000	- 6,871,655,384	- 2,680,753,384	63.97
期初現金及約當現金	77,789,533,000	71,698,798,071	- 6,090,734,929	- 7.83
期末現金及約當現金	73,598,631,000	64,827,142,687	- 8,771,488,313	- 11.92

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘）、處理資產短絀（賸餘）、債務整理短絀（賸餘）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

四、債務基金及特別收入基金餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	債 務 基 金	特 別 收 入 基 金
	決 算 數	決 算 數
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	13,429,006	16,344,364,676
調整非現金項目	- 670,990,791	1,577,245,265
業務活動之淨現金流入（流出）	- 657,561,785	17,921,609,941
投資活動之現金流量		
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	—	451,505,228
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 6,835,371,000
增加長期貸墊款及準備金	—	- 8,692,275
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	—	- 17,903,566,016
投資活動之淨現金流入（流出）	—	- 24,296,124,063
籌資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	—	3,363,088,823
減少短期債務及其他負債	—	- 4,836,398
減少長期負債	—	- 3,269,354
籌資活動之淨現金流入（流出）	—	3,354,983,071
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 657,561,785	- 3,019,531,051
期初現金及約當現金	1,887,733,692	84,566,579,491
期末現金及約當現金	1,230,171,907	81,547,048,440

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及評價損益、折舊、折耗及攤銷、處理資產損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

五、作業基金及特別收入基金

中華民國

基金名稱	可用預算數				
	以前年度保留數	114年度預算數	114年度奉准先行辦理數	調整數	合計
合計	10,026,763,991	34,196,509,000	752,494,906	91,091,000	45,066,858,897
作業基金	4,470,340,485	15,882,985,000	189,489,055	—	20,542,814,540
臺北市市有財產開發基金	4,622,603	30,000,000	5,000,000	—	39,622,603
臺北市立大學校務發展基金	130,504,394	428,003,000	12,516,000	—	571,023,394
臺北市市場發展基金	972,498,234	365,201,000	38,469,443	—	1,376,168,677
臺北市公有收費停車場基金	109,467,223	7,388,127,000	43,211,000	—	7,540,805,223
臺北市立聯合醫院醫療基金	57,851,057	1,487,992,000	88,566,000	—	1,634,409,057
臺北市住宅基金	3,191,723,294	6,119,708,000	1,726,612	—	9,313,157,906
臺北市都市更新基金	412,200	17,392,000	—	—	17,804,200
臺北市文化設施發展基金	3,261,480	36,262,000	—	—	39,523,480
臺北市實施平均地權基金	—	10,300,000	—	—	10,300,000
特別收入基金	5,556,423,506	18,313,524,000	563,005,851	91,091,000	24,524,044,357
臺北市地方教育發展基金	705,912,942	4,428,710,000	548,794,000	91,091,000	5,774,507,942
臺北市道路基金	—	15,563,000	—	—	15,563,000
臺北市公益彩券盈餘分配基金	—	80,000	—	—	80,000
臺北市身心障礙者就業基金	—	626,000	—	—	626,000
臺北市環境保護基金	9,817,500	199,845,000	14,211,851	—	223,874,351
臺北市公共藝術基金	—	22,614,000	—	—	22,614,000
臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	273,380,862	2,885,995,000	—	—	3,159,375,862
臺北市大眾捷運系統建設基金	4,567,312,202	10,760,091,000	—	—	15,327,403,202

註：1. 以前年度保留數包含以前年度報准先行辦理，於114年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。

2. 奉准先行辦理數係指114年度報准先行辦理，補辦以後年度預算數。

3. 調整數係指114年度進行中配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

固定資產之建設改良擴充彙總表

114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	決 算 數 與 可 用 預 算 數 比 較 增 減		1 1 4 年 度 保 留 數
	金 額	%	
32,475,924,722	- 12,590,934,175	- 27.94	9,394,994,407
14,877,397,657	- 5,665,416,883	- 27.58	4,229,740,188
31,933,877	- 7,688,726	- 19.40	3,494,423
279,036,478	- 291,986,916	- 51.13	281,568,160
642,993,723	- 733,174,954	- 53.28	721,646,848
6,199,775,574	- 1,341,029,649	- 17.78	1,285,194,223
1,412,691,974	- 221,717,083	- 13.57	190,086,707
6,273,455,399	- 3,039,702,507	- 32.64	1,718,987,484
425,800	- 17,378,400	- 97.61	17,378,400
26,808,762	- 12,714,718	- 32.17	11,383,943
10,276,070	- 23,930	- 0.23	—
17,598,527,065	- 6,925,517,292	- 28.24	5,165,254,219
4,073,149,439	- 1,701,358,503	- 29.46	1,346,123,098
12,180,214	- 3,382,786	- 21.74	68,600
76,694	- 3,306	- 4.13	—
532,632	- 93,368	- 14.92	—
208,814,382	- 15,059,969	- 6.73	9,308,807
22,392,900	- 221,100	- 0.98	—
2,819,214,682	- 340,161,180	- 10.77	280,549,568
10,462,166,122	- 4,865,237,080	- 31.74	3,529,204,146

參、市營（事）業基金數額表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

機 關（基 金）名 稱	資 本（基 金）額		
	決 算 審 定 後 數 額	113年度決算審定後數額	114年度增減數
合 計	239,473,417,820	235,678,934,156	3,794,483,664
營 業 部 分	59,383,414,829	58,398,556,781	984,858,048
財政局主管			
臺北市動產質借處	997,509,127	1,008,336,240	- 10,827,113
交通局主管			
臺北大眾捷運股份有限公司	10,000,000,000	10,000,000,000	—
臺北自來水事業處主管			
臺北自來水事業處	27,708,070,585	26,712,385,424	995,685,161
捷運工程局主管			
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	20,677,835,117	20,677,835,117	—
非 營 業 部 分	180,090,002,991	177,280,377,375	2,809,625,616
作 業 基 金	180,090,002,991	177,280,377,375	2,809,625,616
人事處主管			
臺北市輔助公教人員購置住宅及急難貸款基金	90,000,000	90,000,000	—
財政局主管			
臺北市市有財產開發基金	11,588,349,926	9,762,179,071	1,826,170,855
教育局主管			
臺北市立大學校務發展基金	12,381,972,674	12,462,238,150	- 80,265,476
產業發展局主管			
臺北市市場發展基金	27,297,054,508	26,749,759,508	547,295,000
工務局主管			
臺北市共同管道基金	2,500,000,000	2,500,000,000	—

註：本表合計所列，不含待清理結束基金數額。

參、市營（事）業基金數額表（續）

中 華 民 國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

機 關（基 金）名 稱	資 本（基 金）額		
	決 算 審 定 後 數 額	113年度決算審定後數額	114年度增減數
交通局主管			
臺北市公有收費停車場基金	24,497,208,369	24,493,470,577	3,737,792
衛生局主管			
臺北市立聯合醫院醫療基金	19,342,264,065	18,968,606,108	373,657,957
都市發展局主管			
臺北市住宅基金	66,072,182,702	65,953,153,214	119,029,488
臺北市都市更新基金	620,145,665	620,145,665	—
文化局主管			
臺北市文化設施發展基金	14,204,924,299	14,184,924,299	20,000,000
地政局主管			
臺北市實施平均地權基金	1,495,900,783	1,495,900,783	—
待清理結束基金	2,927,814,133	3,575,814,133	- 648,000,000
臺北市公共汽車管理處	2,927,814,133	3,575,814,133	- 648,000,000

肆、營業基金盈虧審定後解繳公庫股（官）息紅利明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

機 關（基 金）名 稱	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
				金 額	%
合 計	494,704,424	777,592,035	777,592,035	282,887,611	57.18
臺北市動產質借處	—	38,887,166	38,887,166	38,887,166	--
臺北大眾捷運股份有限公司	54,571,829	54,571,829	54,571,829	—	—
臺北自來水事業處	—	244,000,445	244,000,445	244,000,445	--
臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	440,132,595	440,132,595	440,132,595	—	—

註：整理自 114 年度臺北市總決算附屬單位決算及綜計表之營業基金繳庫盈餘綜計表及各營業基金提供資料。

伍、非營業特種基金解繳公庫明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數	決算數	修正數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金額	%
作業基金						
合計	4,977,380,000	5,153,623,334	—	5,153,623,334	176,243,334	3.54
臺北市市有財產開發基金	200,000,000	221,392,964	—	221,392,964	21,392,964	10.70
臺北市共同管道基金	—	1,952,731	—	1,952,731	1,952,731	--
臺北市公有收費停車場基金	—	152,897,779	—	152,897,779	152,897,779	--
臺北市都市更新基金	984,380,000	984,379,860	—	984,379,860	- 140	- 0.00
臺北市實施平均地權基金	3,793,000,000	3,793,000,000	—	3,793,000,000	—	—

註：114 年度債務基金及特別收入基金均無解繳公庫。

